ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ЦЕНТР ФАРМАПАК»
ИНН 7725298002 КПП 772501001
Юридический адрес: 115280, г. Москва, ул. Ленинская Слобода, д. 19, этаж 1, комната 41Х1Д, оф. 32
тел./факс: +7 (495) 540 46 16
р/с 40702810202260000685 в АО «АЛЬФА-БАНК» г. Москва
БИК 044525593 к/с 30101810200000000593

г. Москва 05 марта 2026

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2024 ГОД ООО «ЦЕНТР ФАРМАПАК»

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности

1. Сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «ЦЕНТР ФАРМАПАК» зарегистрировано 30 ноября 2015 года

ООО «ЦЕНТР ФАРМАПАК» присвоен код ОКВЭД – 46.49 и занимается оптовой продажей на территории России косметической упаковки и оборудования.

Юридический и фактический адрес: 115280, г. Москва, ул. Ленинская Слобода, д.19, этаж 1, ком. 41Х1Д, офис 32.

Среднегодовая численность работающих за 2025 год составила 25 человек, за 2024г. – 26 сотрудников.

Учредителем общества является гражданин Республики Польши – 100%, который является бенефициалом.

Уставный капитал общества составляет 50 000 рублей.

Аудитором Общества является ООО АУДИТОРСКАЯ ФИРМА "СТИМУЛ", ОГРН 1027700438336.

Форма ведения бухгалтерского учета осуществляется с применением бухгалтерской программы 1С:Предприятие 8 редакция 8.3.0

Содержание учетной политики

Новая редакция учетной политики, согласно приказу № 16/24 от 27.12.2024 года применяется с 01.01.2025 года.

К основным средствам относятся Активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ПБУ 6/01, амортизация осуществляется линейным способом, Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением. Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

2. Информация об отдельных активах и обязательствах:

На балансе имеются основные средства, на конец отчетного периода их остаточная стоимость составляет – 795 тыс. руб. в 2024г. и на 31.12.2024г. составляет 1042 тыс. руб. Амортизация основных средств начисляется линейным методом.

Для осуществления деятельности предприятие арендует у ИП Саркисян Валерик Александрович по дополнительному соглашению № Д/С-01/12/22 от 01.02.2022г., стоимость арендованного помещения в оценке по условиям договора 10 436 тыс. руб. и по договору аренды № 5/18 от 16.04.2018г., стоимость арендованного помещения в оценке по условиям договора 6 139 тыс. руб.; у ИП Барсегян Армен Оганесович по договору аренды № Д/С-01/12/22 от 01.12.2022г. стоимость арендованного помещения в оценке по условиям договора 7 885 тыс. руб.; у ИП Коноплева Сергея Евгеньевича по договору аренды недвижимого имущества от 12.11.2025г. стоимость арендованного помещения в оценке по условиям договора 2 552 тыс. руб.; у ООО "ГРАТУС" по договору аренды № 124/1/А-17 от 24.07.2017г., стоимость арендованного помещения в оценке по условиям договора 2 030 тыс. руб.
Движение основных средств за 2025, 2024 год по основным группам, а также данные о движении в течении года сумм накопленной амортизации по основным средствам приведены в табличных пояснениях.

Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		перен
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальна (переоценена стоимость
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	4 424	(3 382)	-	-	-	(248)	-	-	-	
	За 2024 г.	4 705	(3 333)	-	(281)	281	(331)	-	-	-	
в том числе:											
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Сооружения	За 2025 г.	1 146	(924)	-	-	-	(178)	-	-	-	
	За 2024 г.	1 146	(761)	-	-	-	(163)	-	-	-	
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	2 527	(2 457)	-	-	-	(70)	-	-	-	
	За 2024 г.	2 763	(2 525)	-	(235)	235	(168)	-	-	-	
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	46	(46)	-	(46)	46	-	-	-	-	
Транспортные средства	За 2025 г.	750	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	750	-	-	-	-	-	-	-	-	
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

3.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2025г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2024г.	-	-	-	-	-
в том числе: Палетная стеллажная складская система	5241	за 2025г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2024г.	-	-	-	-	-
Стеллажная система 8 секций на 32 барабана	5242	за 2025г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2024г.	-	-	-	-	-
Система охраны и видеонаблюдения	5243	за 2025г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2024г.	-	-	-	-	-
Система освещения складского комплекса	5244	за 2025г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2024г.	-	-	-	-	-

3.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2025г.	за 2024г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе: Стеллаж складской	5261	-	-

Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	*5270*	-	-
в том числе:	*5271*	-	-

4 Расчет стоимости чистых активов

Наименование показателя	*Код строки бухгалтерского баланса*	*На 31 декабря 2024 г.*	*На 31 декабря 2023 г.*	*На 31 декабря 2022 г.*
Активы				
Нематериальные активы	*1110*	-	*3*	*10*
Результаты исследований и разработок	*1120*	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	*1130*	-	-	-
Материальные поисковые активы	*1140*	-	-	-
Основные средства	*1150*	*794*	*1042*	*1372*
Доходные вложения в материальные ценности	*1160*	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	*1170*	-	-	-

Отложенные налоговые активы	*1180*	*1539*	*1539*	*1539*
Прочие внеоборотные активы	*1190*	*-*	*-*	*-*
Запасы	*1210*	*72012*	*90779*	*68650*
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	*1220*	*-*	*-*	*-*
*Дебиторская задолженность**	*1230*	*129406*	*110929*	*395116*
Финансовые вложения краткосрочные	*1240*	*-*	*-*	*-*
Денежные средства и денежные эквиваленты	*1250*	*5356*	*11834*	*38731*
Прочие оборотные активы	*1260*	*47*	*1334*	*14285*
ИТОГО активы	*1600*	*209154*	*217459*	*519703*
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	*1410*	*-*	*-*	*-*
Отложенные налоговые обязательства	*1420*	*2461*	*2461*	*2461*
Оценочные обязательства долгосрочные	*1430*	*-*	*-*	*-*

Прочие обязательства долгосрочные	*1450*	*-*	*-*	*-*
Заемные средства краткосрочные	*1510*	*-*	*-*	*-*
Кредиторская задолженность	*1520*	*187052*	*207444*	*493716*
Оценочные обязательства краткосрочные	*1540*	*2684*	*2146*	*2169*
Прочие обязательства краткосрочные	*1550*	*-*	*-*	*-*
ИТОГО пассивы	*1700*	*209154*	*217459*	*519703*
Стоимость чистых активов	*3600*	*16957*	*5410*	*21357*

** - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.*

5. Запасы

5.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	*Код*	*Период*	*На начало года*		*Изменения за период*					*На конец периода*	
						выбыло					
			себе-стоимость	*величина резерва под снижение стоимости*	*поступления и затраты*	*себе-стоимость*	*резерв под снижение стоимости*	*убытков от снижения стоимости*	*оборот запасов между их группами (видами)*	*себе-стоимость*	*величина резер под снижени стоимости*
Запасы - всего	*5400*	*за 2025г.*	*90779*	*-*	*479625*	*(498392)*	*-*	*-*	*X*	*72012*	
	5420	*за 2024г.*	*68650*	*-*	*707574*	*(685445)*	*-*	*-*	*X*	*90779*	
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	*5401*	*за 2025г.*	*243*	*-*	*1670*	*(1911)*	*-*	*-*	*-*	*2*	
	5421	*за 2024г.*	*521*	*-*	*1602*	*(1881)*	*-*	*-*	*-*	*243*	
Товары для перепродажи	*5403*	*за 2025г.*	*90536*	*-*	*477955*	*(496481)*	*-*	*-*	*-*	*72010*	
	5423	*за 2024г.*	*68128*	*-*	*593004*	*(570597)*	*-*	*-*	*-*	*90536*	

5.2. Запасов в залоге не имеется.
5.3. Резервы под снижение стоимости запасов в 2024, 2023 не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценения.

Изменение оценочных значений

В 2025 г. ООО «ЦЕНТР ФАРМАПАК» не создавало резерв сомнительных долгов и резерв под снижение стоимости МПЗ, так как по результатам проведенной инвен
задолженности и снижения МПЗ.

По состоянию на 31.12.2025г. сформировано и отражено в бухгалтерском учете оценочное обязательство по резерву отпусков в сумме 2146 тыс. руб.

Вид оценочного значения	На 01.01.2025г.	На 31.12.2024г	Использовано	Начислено
Оценочное обязательство (резерв ежегодных отпусков)	2146	2146	0	0

6. Дебиторская и кредиторская задолженность

6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	*Код*	*Период*	*На начало года*		*Изменения за период*								*На конец период*	
					поступление		*выбыло*							
			учтенная по условиям договора	*величина резерва по сомнительным долгам*	*в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)*	*причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления*	*погашение*	*списание на финансовый результат*	*восстановление резерва*	*перевод из долго- в краткосрочную задолженность*	*перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность*	*перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность*	*учтенная по условиям договора*	*величина резерва сомнительным до*
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	*5510*	*за 2025г.*	*110929*	*(13)*	*102329*	*-*	*(83808)*	*-*	*(25)*	*-*	*-*	*-*	*129406*	*(6)*
	5530	*за 2024г.*	*395116*	*(14)*	*84973*	*-*	*(369160)*	*-*	*(63)*	*-*	*-*	*-*	*110929*	*(13)*
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	*5511*	*за 2025г.*	*19381*	*(13)*	*17822*	*-*	*(19252)*	*-*	*(25)*	*-*	*-*	*-*	*17951*	*(6)*
	5531	*за 2024г.*	*21920*	*(14)*	*12320*	*-*	*(14858)*	*-*	*(63)*	*-*	*-*	*-*	*19381*	*(13)*
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	*5512*	*за 2025г.*	*62879*	*-*	*72988*	*-*	*(60120)*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*75747*	*-*
	5532	*за 2024г.*	*123829*	*-*	*55931*	*-*	*(125881)*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*62879*	
Расчеты с разными		*за 2025г.*	*3458*	*-*	*8568*		*(3458)*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*8568*	
		за 2024г.	*14290*	*-*	*-*	*-*	*(10832)*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*3458*	

дебиторами и кредиторами														
Расходы будущих периодов		*за 2025г.*	*46*	*-*	*9*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*55*	
		за 2024г.	*-*	*-*	*46*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*46*	
Расчеты с подотчетными лицами		*за 2025г.*	*26*	*-*	*3*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*29*	
		за 2024г.	*20*	*-*	*6*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*26*	
Расчеты по ЕНС		*за 2025г.*	*24110*	*-*	*2939*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*27048*	
		за 2024г.	*6237*	*-*	*17873*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*24110*	
Расчеты по налогам и сборам		*за 2025г.*	*258*	*-*	*-*	*-*	*(245)*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*13*	
		за 2024г.	*8766*	*-*	*(182)*	*-*	*(8326)*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*258*	
Прочая	*5513*	*за 2025г.*	*471*	*-*	*-*	*-*	*(471)*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	
	5533	*за 2024г.*	*-*	*-*	*471*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*471*	
Итого	*5500*	*за 2025г.*	*110929*	*(13)*	*102329*	*-*	*(83808)*	*-*	*(25)*	*X*	*X*	*X*	*129412*	*(6)*
	5520	*за 2024г.*	*395116*	*(14)*	*84973*	*-*	*(369160)*	*-*	*(63)*	*X*	*X*	*X*	*110929*	*(13)*

6.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-					
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541						
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

6.2.1Исковых требований нет.

6.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	207 444	117 560	-	(137 952)	-	-	187 052
	За 2024 г.	493 716	123 126	-	(409 398)	-	-	207 444
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	81 466	14 264	-	(25 212)	-	-	69 733
	За 2024 г.	106 345	6 556	-	(31 435)	-	-	81 466
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	109 083	95 991	-	(109 549)	-	-	95 525
	За 2024 г.	159 818	109 080	-	(159 815)	-	-	109 083
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	2	-	-	(2)	-	-	-
	За 2024 г.	2	-	-	-	-	-	2
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	6 053	2 260	-	(48)	-	-	8 265
	За 2024 г.	13	6 041	-	-	-	-	6 053
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	9 606	3 985	-	-	-	-	13 591
	За 2024 г.	16 471	-	-	(6 865)	-	-	9 606
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 234	269	-	-	-	-	1 503
	За 2024 г.	-	1 234	-	-	-	-	1 234

6.4. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2146	551	(13)	-	2 684
в том числе: Резерв на оплату отпусков	5701	2169	-	(23)	-	2 146

8. Общество не имеет выданных и полученных обеспечений обязательств.
9. Общество не имеет выданных и полученных займов и кредитов.
10. Общество не имеет выданных и полученных ценных бумаг и иных финансовых вложений.
11. Общество имеет активы и обязательства, выраженных в иностранной валюте.

12. Сведения о доходах и расходах организации

Выручка от реализации косметической упаковки в 2025 году составила 686 182 тыс. рублей, за 2024г.- 753 313 тыс. рублей
Коммерческие расходы составили 131 463 тыс. рублей, за 2024г. - 112 967 тыс. рублей.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	497 374	571 023
Затраты на оплату труда	67 359	63 023
Отчисления на социальные нужды	16 595	15 115
Амортизация	251	337
Прочие затраты	41 232	31 145
Итого по элементам	622 811	680 642
Итого расходы по обычным видам деятельности	622 811	680 642

Прочие доходы на сумму – 44 275 тыс. рублей в 2025г., в 2024 г. -37 216 тыс. рублей, в том числе:

Наименование показателя	Код	за 2025г.	за 2024г.
курсовые разницы по расчетам в у.е., переоценка валюты		20 590	35 835
прочие внереализационные доходы не принимаемые в налоговом учете		0	117
прочие внереализационные доходы		22 437	63
Исправительные записи по операциям прошлых лет		193	680
Резервы по сомнительным долгам		6	0
Оценочные обязательства по оплате труда		13	0
Результаты инвентаризации		1036	521
Итого прочие расходы		44 275	37 216

Прочие расходы на сумму 59 428 тыс. рублей в 2025г., в 2024г. – 67 208 тыс. рублей, в том числе:

Наименование показателя	Код	за 2025г.	за 2024г.

Исправительные записи по операциям прошлых лет		192	859
расходы на услуги банков		3 832	5 156
курсовые разницы по расчетам в у.е., переоценка валюты		41 107	40 966
прочие внереализационные расходы		6 476	19 834
Резервы по сомнительным долгам		18	61
штрафы, пени, неустойки (не принимаемые в НУ)		139	36
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно		216	207
Списание НДС, не подтвержденного счетом-фактурой поставщика		13	14
Прочее не принимаемое в НУ		7 435	75
Итого прочие доходы		59 428	67 208

13. Информация, отражаемая в соответствии с ПБУ 18/02:
сумма отложенного налогового актива 1539 тыс. руб. -в 2025г., в 2024г. -1539 тыс. руб.

14. Выплата дивидендов учредителю произведена за счет прибыли, оставшейся в распоряжении организации по финансовым результатам за 2025 года в сумме 21 750 тыс. рублей согласно учредительным документам.

15. Сведения о связанных сторонах

Аффилированными лицами являются Учредитель Общества Рогальски Збигнев Казимеж и Генеральный директор Залевски Мачей Януш. Вознаграждение Залевски Мачея Януша (генеральный директор) составило 3 385 тыс. руб. -за 2025г. и 3 000 тыс. руб. за 2024г.

16. Совместная деятельность отсутствует.
17. Организация не выделяет отдельные сегменты.

Информация подтверждающая непрерывность деятельности:

Общество не располагает информацией о событиях, которые могут повлиять на прекращение своей деятельности в дальнейшем. Для увеличения объемов продаж и привлечения интереса потребителей предприятие регулярно проводит мероприятия по расширению ассортимента и улучшению качества продукции.

Руководство уверено, что Организация будет способна продолжать свою деятельность в будущем, и не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности.

18. Общество способно продолжать свою деятельность в обозримом будущем.
19. У Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Все обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Руководством и менеджментом производится оценка воздействия на хозяйственную деятельность организации:

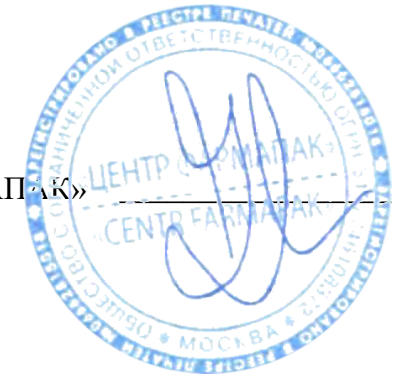
- внешнеполитической и внутренней ситуации, сложившейся в результате событий, возникших после начала проведения спецоперации 24.02.2022.

По состоянию на дату подписания отчетности существенными событиями, влияющими на хозяйственную деятельность и финансовое состояние являются:
- непрогнозируемое изменение курсов иностранных валют после отчетной даты, влияющее на стоимость товара;
- санкции в банковской сфере;
- возможное непрогнозируемое изменение стоимости привлечения финансирования;
- санкционный режим в отношении импортеров и импортных операций по закупке сырья для производства;
- возможные меры, предпринимаемые органами государственной власти.

На момент подписания отчетности события или условия, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность, кроме указанных выше неконтролируемых руководством, отсутствуют.

Организация разрабатывает мероприятия по смягчению воздействия указанных выше событий на хозяйственную деятельность:
- регулируется ценовая политика при продаже продукции;
- анализируются варианты для корректировки политики закупок товара;
- анализируются возможности для расширения видов деятельности;
-принимаются меры оптимизации расходов.

Однако степень неопределенности такова, что на момент формирования отчетности не позволяет оценить последствия данных событий после отчетной даты для организации в денежном выражении.



Генеральный директор ООО «ЦЕНТР ФАРМАПАК» _____ Залевски М.Я.