

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Балтфарма» за 2025 год

1. Полное наименование юридического лица: Акционерное общество «Балтфарма».

Сокращенное наименование юридического лица: АО «Балтфарма».

Юридический адрес юридического лица: 238400, Калининградская область, гор. Правдинск, ул. Кутузова, 5.

Основными видами деятельности Общества в отчетном периоде являются розничная торговля фармацевтическими товарами.

Генеральный директор - Кульпина Раиса Михайловна.

Среднегодовая численность работников за отчетный период 12 человек.

2. Учетная политика АО «Балтфарма» утверждена приказом генерального директора Кульпиной Р.М. от 31.12.2020 года №70. Ввод и обработка информации ведется автоматизировано с применением бухгалтерской программы 1С: Предприятие 8.3. Активы подлежат признанию в качестве объектов основных средств при одновременном выполнении условий, предусмотренных п. 4 ФСБУ 6/2020. Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость ниже лимита. Лимит для учета активов в составе основных средств установлен в размере более 100000 руб. Срок полезного использования по основным средствам определяется при постановке на учет основных средств. Начисление амортизации по основным средствам ведется ежемесячно на последнюю дату месяца линейным способом. Переоценка основных средств не производится. Оценка материально-производственных запасов осуществляется по фактической себестоимости, в которую включаются транспортно-заготовительные расходы, связанные с их приобретением. Товары учитываются по покупным ценам и списываются по методу ФИФО. Доходы и расходы учитываются методом начисления. Управленческие расходы и торговые издержки списываются на счета формирования финансового результата. Обществом внесены необходимые изменения в учетную политику на 2025 год в связи с переходом на новые стандарты учета. Предстоящие изменения существенного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность не окажут. Общество применяет упрощенную систему налогообложения.

3. Обществом приняты сроки полезного использования объектов основных средств по группам:

- здания (группа 10) свыше 10 лет
- машины и оборудование (группа 4) от 5 до 7 лет
- производственный и хозяйственный инвентарь (группа) от 5 до 7 лет

Группы ОС	Первоначальная стоимость		Сумма начисленной амортизации за отчетный период
	На начало года (тыс. руб.)	на конец года (тыс. руб.)	
Здания	401,8	401,8	6,0
Итого:	401,8	401,8	6,0

Выручка в отчетном периоде признавалась методом по отгрузке и составила по основному виду деятельности «розничная торговля фармацевтическими товарами» - 67280 тыс. руб.

Прочие доходы - 1608 тыс. рублей (премия, бонус за приобретение в течении месяца товаров, в объеме, указанном в договоре поставки - 1606 тыс. руб., прочие доходы - 2,0 тыс. руб.).

Расходы по обычным видам деятельности составили 63775 тыс. руб., в т.ч. в разрезе элементов затрат:

- материальные затраты - 51940 тыс. руб.;
- оплата труда - 8009 тыс. руб.;
- отчисления на социальные нужды - 2459 тыс. руб.;
- амортизация - 6 тыс. руб.;
- прочие затраты - 1361 тыс. руб.

Долгосрочных обязательств на отчетную дату нет.

Задолженность является текущей. Просроченных обязательств нет. Задолженность перед персоналом по оплате труда отсутствует. Начисление заработной платы производилась согласно штатного расписания. Выплаты зарплаты производятся в установленные сроки. Просроченные обязательства по налогам и сборам отсутствуют.

Налог по упрощенной системе налогообложения начислен в размере 687 тыс. рублей. Просроченных обязательств по налогам и сборам на отчетную дату нет. В отчетном периоде выездных налоговых проверок не было. Платежи в бюджет осуществлялись в порядке, установленном налоговым законодательством Российской Федерации.

В отчетном периоде и в предшествующих отчетному году периодах займы и кредиты не привлекались и не предоставлялись.

Выданных и полученных обеспечений обязательств и платежей нет.

Активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, нет.

4. Количество акций выпущенных акционерным обществом и полностью оплаченных 7429 штук номинальной стоимостью 1000 (одна тысяча) рублей.

Прибыль, приходящаяся на одну акцию составила - 252 руб . 66 коп.

5. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год и распределения чистой прибыли не принимались в период с отчетной даты и на момент подписания годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

Также других существенных событий после отчетной даты Общество не имеет.

Чрезвычайных фактов не было.

6. В Обществе на отчетную дату числится резерв для оплаты отпусков в сумме 16 тыс. руб.

Резервы по сомнительным долгам и другие оценочные резервы не формировались.

Условных активов и обязательств Общество не имеет.

7. Общество контролируется и на него оказывается значительное влияние следующими физическими лицами, являющимися:

- Руководителем единственного акционера - Администрация муниципального образования «Правдинский муниципальный округ Калининградской области» Устиновым Владимиром Александровичем.

Генеральным директором - Кульпиной Раисой Михайловной. Выплаченные вознаграждения управленческому персоналу составили – 1605,9 тыс. рублей.

- Членами совета директоров: Ванеева Ольга Геннадьевна; Кундухов Роман Игоревич; Кульпина Раиса Михайловна; Пушкин Тимур Геннадьевич; Севанян Геворг Шмидтович. С указанными лицами операции не осуществлялись.

Расчеты со связанными сторонами осуществлялись в денежной форме. Резерв по сомнительным долгам не создавался. Списание дебиторской задолженности связанных сторон, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам не производилось.

8. Характеристика структуры денежных средств и денежных эквивалентов:

- остаток денежных средств и денежных эквивалентов на отчетную дату составил 5320 тыс. руб. в т.ч.:

- средства находящиеся на расчетном счете 5160 тыс. руб.

- средства находящиеся в кассе 35 тыс. руб.

- переводы в пути 125 тыс. руб.

Денежные потоки от текущих операций:

Поступления от текущих операций - 66858, платежи - 65853 тыс. руб., сальдо денежных потоков от текущих операций - 1005 тыс. руб.

Поступлений и платежей денежных потоков от инвестиционных операций не было.

Поступлений и платежей денежных потоков от финансовых операций не было.

По состоянию на отчетную дату есть возможности привлечь дополнительные денежные средства, но нет необходимости.

Существенных сумм денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией – нет;

Средств в аккредитивах, открытых в пользу организации нет.

Сумма денежных потоков, связанных с поддержанием деятельности Общества на уровне существующих объемов производства, составила 65853 тыс. руб.

9. Общество не имеет намерений прекращать свою финансово-хозяйственную деятельность в обозримом будущем (не менее 12 месяцев, следующих за отчетным периодом) и не имеет потребности в ликвидации либо обращении за защитой от кредиторов в соответствии с законами и нормативными актами.

Общество не планирует сокращать свою деятельность.

Стоимость чистых активов на конец отчетного периода составляет - 15947 тыс. руб.

Общество не ожидает возникновения событий, которые могут повлиять на осуществление непрерывной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Обществом принимаются во внимание: геополитическая обстановка; ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями; меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление; ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией. Влияние указанных обстоятельств на деятельность Общества оценивается как несущественное.

10. Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность АО «Балтфарма» подготовлена в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в РФ, а также в соответствии с концепцией достоверного представления бухгалтерской отчетности.

В бухгалтерской отчетности за 2025 год представлена полная и достоверная информация о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности, а также об изменениях его финансового положения.

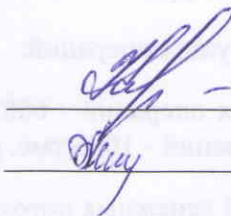
В отчетном периоде Общество не допускало существенных ошибок в учете и отчетности.

Существенных отступлений от действующих правил бухгалтерского учета и отчетности нет.

Изменений содержания и формы бухгалтерского баланса, отчета о прибылях и убытках и пояснений к ним по сравнению с бухгалтерской отчетностью за 2024 год, нет.

Корректировка данных за период, предшествующий отчетному, не производилась.

Генеральный директор АО «Балтфарма»



Кульпина Р.М.

Главный бухгалтер



Шепитова Т.М.

10 марта 2026 года



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На начало года		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	стиснено (первоначальная) амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	переклассифицировано первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные (переоцененная) амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На начало года		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	стиснено (первоначальная) амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	переклассифицировано первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные (переоцененная) амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На начало года		На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение	
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах:

Наименование показателя	Период	Изменения за период			На начало года		На конец периода	
		затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)			
Средства индивидуализации, созданные собственными силами организаций - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимостью/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
За 2025 г.												
За 2024 г.												
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
За 2025 г.												
За 2024 г.												
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение			
Запасы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	10,599 10,540	- -	52,572 69,584	(51,957) (69,525)	- -	X X	X X	11,214 10,599	- -		
в том числе:												
Сырье и материалы	За 2025 г. За 2024 г.	31 47	- -	143 221	(130) (237)	- -	- -	- -	44 31	- -		
Готовая продукция	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -		
Товары	За 2025 г. За 2024 г.	10,568 10,493	- -	52,430 57,011	(51,827) (56,935)	- -	- -	- -	11,171 10,568	- -		
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -		
Незавершенное производство	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -		
Расходы будущих периодов	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -		
Иные виды запасов	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -		

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		погашено	на доходы	переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления				
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по аренде	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Долгосрочные займы	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Безвозмездные поступления	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	489 25	3 373 464	(3 066)	-	796 489	-	(11)
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	3 016	(3 027)	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	5 -	1 5	-	-	-	-	6 5
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	51,940	57,156
Затраты на оплату труда ¹	8,009	8,459
Отчисления на социальные нужды	2,459	2,601
Амортизация	6	6
Прочие затраты	1,361	1,052
Итого по элементам	63,775	69,274
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	(75)
Итого расходы по обычным видам деятельности	63,775	69,199

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-