Общество с ограниченной ответственностью «Татти Фарма»

Юр.адрес: 109390, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Текстильщики, ул. Люблинская, д. 47, помещ. 2/Н
ИНН/КПП 9723200142/772301001, ОГРН 1237700378332

13 марта 2025г. г. Москва

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

Общество с ограниченной ответственностью «ТАТТИ ФАРМА» (ООО «ТАТТИ ФАРМА»)

ИНН 9723200142, КПП 772301001, ОГРН 1237700378332

Адрес: 109390, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Текстильщики, ул Люблинская, дом 47, помещение 2/Н

1. Общая информация об организации

ООО «ТАТТИ ФАРМА» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

- Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.46 — Торговля оптовая фармацевтической продукцией;

- Филиалы, представительства у Общества отсутствуют.
- Общество не имеет обособленные подразделения.
- Среднесписочная численность Общества за 2024 год – 1 человек, за 2025 год составила 1 человек.
- ООО «ТАТТИ ФАРМА» находится на ОСНО.
- Расчеты с покупателями осуществляются в безналичном порядке.
- Федеральная служба по надзору в сфере здравоохранения выдала лицензию № Л042-00110-77/00683096 от 22.09.2023. Лицензируемый вид деятельности: Фармацевтическая деятельность

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Показатели, связанные с операциями с взаимозависимыми лицами, отражаются в отчетах обособленно.

Деятельность предприятия была ориентированная на мировой рынок, включая экспорт/импорт фармацевтической продукции, международную торговлю, инвестиции, валютный контроль и таможенное оформление. ВЭД направлена на расширение связей, повышение прибыли.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Все стоимостные показатели представлены в тыс. руб., отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

3. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

4. Учет финансовых вложений

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости с учетом всех расходов, непосредственно связанных с их приобретением.

Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Займ, выданный	6 085		
ИТОГО денежные средства и денежные эквиваленты на конец отчетного периода стр. 1170	**6 085**		

5. Аренда

По договору аренды № 12 от 01.01.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: 109390, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Текстильщики, ул Люблинская, дом 47, помещение 2/Н

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Денежные средства в кассе			10
Денежные средства на расчетных счетах	4	68	17
ИТОГО денежные средства и денежные эквиваленты на конец отчетного периода стр. 1250	**4**	**68**	**27**

7. Дебиторская задолженность

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Авансы выданные	63	796	254
Расчеты по налогам		7	24
НДС по приобретенным ценностям	30	9	
Займ, выданный			1396
ИТОГО денежные средства и денежные эквиваленты на конец отчетного периода стр. 1240	**93**	**812**	**1 674**

8. Обязательства

Наименование	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Кредиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более, чем через 12 мес. после отчетной даты), в т. ч.:			
Займы		9 992	5 138
Итого долгосрочная кредиторская задолженность по строке 1410	**0**	**9 992**	**5 138**
Кредиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 мес. после отчетной даты), в т. ч.:			
Займы	13 442	10	
Итого краткосрочная кредиторская задолженность по строке 1510	**13 442**	**10**	
Кредиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 мес. после отчетной даты), в т. ч.:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 316		
Расчеты по налогам и сборам		19	14
Авансы полученные	5 000		
Подотчет	3		
Итого краткосрочная кредиторская задолженность по строке 1520	**7 319**	**19**	**14**

9. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Натараджан Шанмугасундрам, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

10. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Шаланина Светлана Владимировна (Решение № 2 от 16.06.2023г, бессрочно).

Главный бухгалтер — не предусмотрен в штате.

11. Финансовые показатели

Организация за 2025 г. понесло убытки в размере (5 437) тыс.руб. в отчетном (налоговом) периоде за 12 мес-в 2025. Причиной является следствием невостребованности фармацевтической продукции . В 2023г ООО приобрело лицензию и приступили к заключению договоров и поставок лекарственных препаратов. Поставка препаратов проходит транзитом из Великобритании в Белоруссию, минуя территорию РФ. Финансирование получили по договору процентного займа в валюте РФ от организации, где учредитель Заёмщика является и нашим учредителем. (договор прилагается). Убыток произошел по причине, что препараты малоизвестные, а так же возникают сложности в логистики, что вызывает сбои по срокам поставки, несоблюдения пунктов договора и в итоге пени по просрочке.

12. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

13. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 13 марта 2026 года.

Генеральный директор _____ / Шаланина С.В./

Главный бухгалтер _____ не предусмотрен