

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «АК ФАРМ» (ООО «АК ФАРМ»)
ИНН 7733404945, КПП 772301001, ОГРН 1237700140501
Юридический адрес: 109044, г. Москва, переулок 2-й Крутицкий, д. 18, стр. 1, помещ. 2/1

1. Общая информация об организации:

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

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

- 46.46 Торговля оптовая фармацевтической продукцией.

Дата государственной регистрации: 17.02.2023 года.

Численность сотрудников Общества (включая Обособленное подразделение ООО «АК ФАРМ» по адресу: 140235, Московская область, г.о. Воскресенск, р.п. Хорлово, пл. Ленина, зд. 1, стр. 1, лит. Б, 2 этаж, пом. 59-66, 67 (часть)): 8 человек.

2. Учетная политика:

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением специализированной бухгалтерской программы 1С:Предприятие 8.3, Бухгалтерия предприятия КОРП, редакция 3.0.

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:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 года № 167н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 года № 114н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 года № 48н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 года № 143н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 года № 66н.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. 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.

4. 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.

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся:

- Ноутбук Apple MacBook Air 13" (M2, 2022) 8GB/512GB Space Gray.

5. 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 при продаже осуществляется по себестоимости первых по времени приобретения товаров (способом ФИФО).

6. Инвентаризация:

По состоянию на 31.12.2025 г. проведена инвентаризация следующих активов и обязательств:

- Основные средства;
- Товары;
- Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации;
- Наличные денежные средства;
- Расчеты с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами.

В ходе инвентаризации недостач и излишков не выявлено.

7. Результаты деятельности:

Выручка организации за отчетный период составила 326 301 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года.

8. Капитал и расчеты с участниками:

Уставный капитал Общества составляет 10 000,00 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Парунин Иван Олегович с долей участия 100 процентов.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 1 148 817,00 руб. Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

9. Органы управления:

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор, Парунин Иван Олегович (Решение единственного участника № 2 от 20.11.2023 года).

10. 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.

Дата составления текстовых пояснений «16» марта 2026 года.

Генеральный директор

Парунин И.О.