

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью
«Унофарма»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
Общество с ограниченной ответственностью «Унофарма»**

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Унофарма» (далее «Общество») за 2025 год.

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Унофарма»

Сокращенное наименование: ООО «Унофарма»

Адрес местонахождения: 141402, Московская область, г.о. Химки, кв-л Клязьма, стр. 14Н, помещ. 5, зона 7Ж.

Почтовый адрес: 141402, Московская область, г.о. Химки, кв-л Клязьма, стр. 14Н, помещ. 5, зона 7Ж.

ИНН: 5047277494

КПП: 504701001

ОКПО: 54033214

Виды деятельности Общества в 2025 году:

ОКВЭД 2 – 46.46 «Торговля оптовая фармацевтической продукцией».

ОКВЭД 2 - 46.18.1 «Деятельность агентов, специализирующихся на оптовой торговле фармацевтической продукцией, изделиями, применяемыми в медицинских целях, парфюмерными и косметическими товарами, включая мыло, и чистящими средствами».

ООО «Унофарма» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №23 по Московской области. Выдано свидетельство о государственной регистрации предприятия от 16.06.2023 г.

16 июня 2023 года ООО «Унофарма» внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 123000076926.

Устав Общества утвержден и зарегистрирован:

Решением единственного учредителя Общества от 13 июня 2023 г.

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

- В 2025 году – 2 человека;
- в 2024 году - 1 человек;
- в 2023 году - 1 человек.

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий:

1. Лицензия № Л042-00110-77/00673828 от 31.08.2023 г.

Выдана: Федеральной службой по надзору в сфере здравоохранения на осуществление лицензирования фармацевтической деятельности.

Дата выдачи: 31.08.2023 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
Общество с ограниченной ответственностью «Унофарма»

Срок действия: бессрочно.

Единоличный исполнительный орган Общества:

Марченко Светлана Семеновна

Генеральный директор

Марченко Светлана Семеновна

Состав участников Общества в течение 2025 г. менялся.

Состав участников Общества на 31.12.2025 года:

	Участник/акционер	Размер доли, (%)	Номинальная стоимость доли (тыс. руб.)
1	Марченко Светлана Семеновна	100	10 000,00

У Общества отсутствует Совет Директоров.

У Общества отсутствует ревизионная комиссия.

У Общества отсутствуют дочерние Общества.

У Общества отсутствуют зависимые Общества

2. РАСКРЫТИЕ ПРИМЕНЯЕМЫХ СПОСОБОВ ВЕДЕНИЯ УЧЕТА

2.1. Основа представления информации в годовой бухгалтерской отчетности

Данная годовая бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Организационные аспекты бухгалтерского учёта.

- 1.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется в соответствии с требованиями законодательства в области бухгалтерского учета на основании рабочего плана счетов бухгалтерского учета, а также в соответствии с локальными нормативными актами по бухгалтерскому учету, утвержденными в организации.
- 1.2. Для оформления фактов хозяйственной жизни организация применяет типовые формы первичных учетных документов. Для систематизации и накопления информации, содержащейся в принятых к бухгалтерскому учету первичных учетных документах, организация применяет формы регистров бухгалтерского учета.
- 1.3. В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности организация проводит инвентаризацию активов и финансовых обязательств в

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
Общество с ограниченной ответственностью «Унофарма»**

соответствии с порядком, установленным Положением «О порядке проведения и оформления результатов инвентаризации активов и обязательств».

- 1.4. Бухгалтерский учёт активов, обязательств и фактов хозяйственной жизни ведётся в рублях с копейками, без округлений.
- 1.5. Стоимость активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учёте и отчётности подлежит пересчёту в рубли. Курсовая разница, связанная с расчетами с учредителями по вкладам, в том числе в уставный (складочный) капитал организации, подлежит зачислению в добавочный капитал этой организации. Во всех других случаях курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты организации как прочие доходы или прочие расходы. Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации, средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженной в иностранной валюте, по мере изменения курса не производится. Пересчет в рубли иностранной валюты по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период, не производится.
- 1.6. Ответственность за организацию бухгалтерского учета несет руководитель организации.
- 1.7. Бухгалтерский учет организации ведётся главным бухгалтером.
- 1.8. При обработке учетной информации в организации применяется компьютерная техника с программным обеспечением.
- 1.9. Организация не имеет подразделений, выделенных на отдельный баланс.
- 1.10. Денежными эквивалентами в отчетности признаются депозиты до востребования, беспроцентные депозиты, срочные депозиты (со сроком размещения не более 3 месяцев), депозиты сроком свыше 3 месяцев (с условием возможности досрочного их изъятия), аккредитивы.

2. МЕТОДОЛОГИЧЕСКИЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

2.1. Учёт и оценка основных средств и аренды

- 2.1.1. Объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, оформлены соответствующие первичные учетные документы, принимаются к учету в состав основных средств с момента выполнения условий признания активов в составе объектов основных средств.
- 2.1.2. Отдельные части объекта основных средств, срок полезного использования которых существенно отличается друг от друга, учитываются в качестве отдельных инвентарных объектов.
- 2.1.3. Переоценка основных средств не производится.
- 2.1.4. Группировка основных средств производится по видам. Учет основных средств также ведется по местам их нахождения, материально-ответственным лицам.
- 2.1.5. Активы, в отношении которых выполняются условия принятия к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу за исключением активов, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земля, объекты

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
Общество с ограниченной ответственностью «Унофарма»**

природопользования и т.д.) отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов и при передаче в эксплуатацию списываются на расходы единовременно (с обеспечением забалансового учета).

2.1.6. Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (далее ФСБУ 25/2018), утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

2.1.7. Организация в качестве арендатора выделяет следующие группы предметов аренды:

- офисное оборудование;
- машины и оборудование (кроме офисного);
- другие виды основных средств;

2.1.8. Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Арендованное имущество" к счету 01 "Основные средства". Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей (п.п. 10, 17, 18 ФСБУ 25/2018).

2.1.9. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя.

Вышеуказанное право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду (п. п. 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
Общество с ограниченной ответственностью «Унофарма»

- 2.1.10. Организация не применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 г. (п. 51 ФСБУ 25/2018).
- 2.1.11. В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на конец 2025 г. право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.
- 2.1.12. Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2022 и 2021 г. не пересчитываются.
- 2.1.13. При этом стоимость права пользования активом принимается равной:
- его справедливой стоимости (п. п. 49, 50 ФСБУ 25/2018), в случае если договор аренды предполагает переход права собственности;
 - стоимости обязательства по аренде (п.7 Рекомендации БМЦ Р-97/2018-КпР «Первое применение ФСБУ25»), если нет перехода права собственности.
- 2.1.14. Стоимость обязательства по аренде принимается равной приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях. Величина ставки дисконтирования устанавливается на дату изменений условий договора аренды (пп.21-22 ФСБУ 25/2018) на основании справки от специализированной организации, ведущей бухгалтерский учет Организации на основании заключенного договора возмездного оказания услуг.

2.1.15. Учет амортизации основных средств

- 2.1.15.1 Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом.
- 2.1.15.2 Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается организацией в соответствии с техническими условиями с учетом заключения специалистов технических служб организаций и рекомендациями организаций-изготовителей.

2.2. Учет материалов

2.2.1. Принятие к учету материалов

- 2.2.1.1. Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.
- 2.2.1.2. Организация осуществляет формирование фактической себестоимости материалов без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».
- 2.2.1.3. Транспортно-заготовительные расходы включаются в фактическую себестоимость материалов, без применения счета 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» и субсчета «Отклонение» на счете 10 «Материалы». Транспортно-заготовительные расходы подлежат списанию на расходы текущего периода в случае, когда на

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
Общество с ограниченной ответственностью «Унофарма»**

момент поступления данных о расходах сырье и материалы выбыли или в случае, когда транспортно-заготовительные расходы невозможно соотнести с конкретными позициями сырья и материалов.

2.2.1.4. При отпуске и ином выбытии материалы оцениваются по средней стоимости.

2.3. Учет товаров

2.3.1. Принятие к учету товаров

2.3.1.1. В состав товаров включаются товары, предназначенные для оптовой торговли.

2.3.1.2. Единицей бухгалтерского учета товаров является номенклатурный номер.

2.3.1.3. Товары, приобретенные организацией для оптовой продажи, оцениваются по стоимости их приобретения.

2.3.1.4. Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу включаются в фактическую себестоимость товаров.

2.3.1.5. Формирование фактической себестоимости товаров, приобретаемых для перепродажи, осуществляется без применения счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости товара».

2.3.1.6. Учет транспортно-заготовительных расходов осуществляется на счете 41 «Товары» вместе с основной стоимостью товаров. Транспортно-заготовительные расходы подлежат списанию на расходы текущего периода в случае, когда на момент поступления данных о расходах товары выбыли или в случае, когда транспортно-заготовительные расходы невозможно соотнести с конкретными позициями товаров.

2.3.2. Оценка товаров при их выбытии

2.3.2.1. При выбытии товары оцениваются по средней стоимости.

2.4. Заемные обязательства

2.4.1. Порядок учета задолженности по заемным обязательствам

2.4.1.1. Организация в момент, когда по условиям договора займа и/или кредита до возврата суммы долга остается 365 (366) дней осуществляет перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную.

2.4.1.2. Краткосрочная задолженность, которую компания имеет намерение и возможность рефинансировать или отсрочить, имея соответствующее соглашение, не менее чем на 365 (366) дней после отчетной даты, переводится в состав долгосрочной.

2.4.2. Учет затрат по кредитам и займам

2.4.2.1. В бухгалтерском учёте затраты по займам и кредитам начисляются в сумме причитающихся платежей согласно заключенным организацией договорам займа и кредитным договорам ежемесячно независимо от

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
Общество с ограниченной ответственностью «Унофарма»**

того, в какой форме и когда фактически производятся указанные платежи.

2.4.2.2. Данные расходы организации являются ее прочими расходами и подлежат включению в финансовый результат организации.

2.5. Доходы от обычных видов деятельности

2.5.1. Доходами от обычных видов деятельности являются:

– выручка от оптовой продажи фармацевтической продукцией;

2.5.2. Не указанные выше виды доходов относятся к прочим доходам.

2.6. Расходы от обычных видов деятельности

2.6.1. Расходами от обычных видов деятельности признаются расходы, связанные с получением доходов от обычных видов деятельности. Все другие расходы подлежат отнесению в состав прочих.

2.7. Структура и способы списания расходов, относящихся к следующим отчетным периодам.

– Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и отражаются в отчетности в составе прочих внеоборотных активов.

2.7.1. Стоимость лицензий и компьютерных программ, имеющих срок полезного использования более 1 года, отражается в годовой бухгалтерской отчетности в составе прочих внеоборотных активов.

2.7.2. Расходы, относящиеся к следующим отчетным периодам, подлежат признанию в составе тех отчетных периодов, к которым они относятся.

2.8. Порядок применения ПБУ 18/02, оценочных обязательств и резервов.

2.8.1. Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются в бухгалтерском балансе равнорно. При этом сворачиваются отложенные налоговые активы и обязательства, относящиеся к одним и тем же видам активов и обязательств.

2.8.2. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

2.8.3. Порядок создания и использования резервов устанавливается правилами бухгалтерского учета.

2.8.4. Резерв на ремонт основных средств не создается.

2.9. Уровень существенности

2.9.1. При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 10 % от валюты баланса по состоянию на каждую отчетную дату.

2.9.2. Существенной признается учетная ошибка, в результате исправления которой показатель по соответствующей статье бухгалтерской отчетности изменится на 10% и более.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
Общество с ограниченной ответственностью «Унофарма»

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ОТДЕЛЬНЫМ СТАТЬЯМ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 6.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3.2. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 7.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общая сумма дебиторской задолженности:

на 31.12.2025 года– 3 017 тыс. рублей.

на 31.12.2024 года– 235 тыс. рублей.

На 31.12.2023 года – 204 тыс.рублей.

Крупнейшие дебиторы на 31.12.2025 года:

АМК ООО - 2 400 тыс. руб.

3.3. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря 2024 г.:

	Тыс.руб.		
	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	1 467	1 700	402
Итого денежные средства	1 467	1 700	402

3.4. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ И ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Запасы - 1 тыс.руб.

3.5. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

На 31 декабря 2025 года уставный капитал Общества составлял 10 тыс. рублей.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
Общество с ограниченной ответственностью «Унофарма»

3.6. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 8.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общая сумма кредиторской задолженности:

на 31.12.2025 года – 1 900 тыс руб.

на 31.12.2024 года – 95 тыс. руб.

на 31.12.2023 года – 89 тыс. руб.

3.7. ИНФОРМАЦИЯ ПО ВЗАИМОДЕЙСТВИЮ С НАЛОГОВЫМИ ОРГАНАМИ

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

3.8. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах за 2025 год представлена ниже (ПБУ 10/99):

2025 ГОД:

Тыс.руб.			
Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, относящаяся к данному виду выручки	Валовая прибыль
Расходные материалы	1 309	1 050	259
Прочая выручка	6 000	-	-
Итого	7 309	1 050	259

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
Общество с ограниченной ответственностью «Унофарма»

2024 ГОД:

Тыс.руб.

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, относящаяся к данному виду выручки	Валовая прибыль
Прочая выручка	2 542	-	-
Итого	2 542	-	-

Себестоимость была представлена следующими статьями:

Тыс.руб.

Статьи затрат по себестоимости	2025 г.	2024 г.
Стоимость покупного оборудования и расходных материалов	1 050	-
Итого себестоимость	1 050	-

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

Тыс.руб.

Коммерческие расходы	2025 г.	2024 г.
Затраты на аренду помещения	2 769	2 167
Затраты на оплату труда	1 823	701
Затраты на ФОТ	515	-
Юридические услуги	772	420
Прочие затраты	724	228
Итого коммерческие расходы	6 603	3 516

3.9. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2024-2025 гг. были получены следующие прочие доходы и произведены прочие расходы:

Прочие доходы не были получены в указанных периодах.

Тыс.руб.

Прочие расходы	Расходы за 2025 г.	Расходы за 2024 г.
Кадровые услуги	293	-

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
Общество с ограниченной ответственностью «Унофарма»

Комиссия банков	85	19
Прочие	196	-
Итого	574	19

3.10. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

В 2025 году Обществом получена налоговая прибыль 1 981 тыс. рублей (в 2024 году: был получен убыток в размере 573 тыс. рублей).

Тыс.руб.

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Прибыль до налогообложения, по бухгалтерскому учету	1 082	(994)
в том числе убытки прошлых лет	-	-
Сумма условного расхода по налогу на прибыль	(271)	(0)
Постоянные разницы отчетного периода:	298	0
Списание		
Списание НДС		
Штрафы		
Не принимаемые в НУ расходы		
Итого постоянные разницы:		
Временные разницы отчетного периода:	990	0
Создание резервов по отпускам		
Создание резерва по сомнительным долгам		
Амортизация		
Итого временные разницы:		
Налогооблагаемая прибыль, налоговый учет	1 981	0
Ставка налога на прибыль	25%	20%
Налог на прибыль	495	0

Налогооблагаемая прибыль за 2025 год уменьшена на сумму убытка, полученного в 2023 году на сумму 895 095,99 рублей и в 2024 году на сумму 95 330,01 рублей. Итого 990 426 рублей.

1 981-990=990 тыс. руб.

990*25%=248 тыс. руб. – налог на прибыль на 2025 год.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
Общество с ограниченной ответственностью «Унофарма»**

Отложенный налоговый актив по состоянию на 31 декабря, тыс. руб.:

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Убытки прошлых лет	120	367	179

Отложенные налоговые обязательства по состоянию на 31 декабря 2025, 2024, 2023 годов отсутствуют.

3.11. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В отчетном периоде Общество не получало государственной помощи.

4. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

4.1. В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество не производит операции со связанными сторонами.

4.2. Вознаграждение основному персоналу составили в 2025 году 1 823 тыс. рублей, а именно:

Тыс. руб.

Показатель		Общая величина вознаграждений	
наименование	код	за текущий период	за аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4
Краткосрочные вознаграждения, в том числе:	1	1 823	553
оплата труда	1.1	1 752	506
премии	1.2	-	-
отчисления с оплаты труда	1.3	-	-
ежегодный оплачиваемый отпуск	1.4	71	47
прочие выплаты	1.5	-	-
Резерв по вознаграждениям	2	-	-
Долгосрочные вознаграждения, в том числе:	3	-	-
по окончании трудовой деятельности	3.1	-	-
в виде опционов эмитента, акций, паев и т.п.	3.2	-	-
прочие выплаты	3.3	-	-

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
Общество с ограниченной ответственностью «Унофарма»**

ИТОГО	19 905	24 164
-------	--------	--------

4.1. Информация об обеспечении и обязательствах

В 2025 году выданы обеспечения на сумму 293 тыс. руб., в том числе:
ПРОФСОЮЗ РАБОТНИКОВ ВОДНОГО ТРАНСПОРТА РФ, ПРВТ на сумму 45 900,00 рублей;
ТЕМПТУЛ ООО на сумму 246 840 рублей.

4.2. Информация об имуществе в залоге под собственные обязательства.

Имущество в залоге отсутствует

4.3. Информация о неоплаченном по договорам поставки оборудовании, которое в соответствии со ст.488 ГК РФ признается находящимся в залоге в силу закона

Неоплаченное по договорам поставки оборудование отсутствует

5. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Информация о наличии и движении оценочных обязательств отсутствует

У Общества отсутствуют незавершенные судебные дела, условные активы и обязательства.

6. ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И РЕОРГАНИЗАЦИИ ОБЩЕСТВА

6.1. Информация о прекращаемой деятельности

В течение 2025 года Обществом не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности.

6.2. Информация о реорганизации Общества

В течение 2025 года Обществом не принимались решения о реорганизации.

7. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

7.1. Информация по сегментам

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, сегменты отсутствуют.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
Общество с ограниченной ответственностью «Унофарма»**

Денежных средств, ограниченных к использованию, нет.

7.2. Информация о движении денежных средств по предварительной оплате.

Отсутствует

7.3. Существенные отступления от действующих в РФ правил бухгалтерского учета

У Общества в отчетном периоде отсутствовали существенные отступления от действующих в РФ правил бухгалтерского учета.

7.4. Малое предпринимательства

Общество является субъектом малого предпринимательства, не эмитирующим публично размещаемые ценные бумаги, и не применяет упрощенную систему учета и составления отчетности.

7.5. Публикация отчетности

Организация не является публичным обществом, государственной корпорацией, государственной компанией, саморегулируемой организацией, эмитентом облигаций или иных ценных бумаг, размещаемых на организованных торгах. Общество не публикует отчетность в открытых источниках

8. ОЦЕНКА НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

У Общества отсутствуют признаки, указывающие на несоблюдение принципа непрерывности деятельности. Общество планирует продолжать свою деятельность непрерывно в течение как минимум последующих 12 месяцев.

9. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Событий, которые могли бы оказать существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность Общества, после отчетной даты не произошли.

9.1. Объявленные дивиденды по результатам деятельности Общества за отчетный год

В 2025 году не выплачивались дивиденды.

9.2. Осуществленные после отчетной даты крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений

Крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений, после отчетной даты не осуществлялись.

9.3. Общество прекращает деятельность (ликвидируется).

Решения о ликвидации Общества года не принимались.

9.4. Чрезвычайные ситуации, приведшие к уничтожению значительной части активов Общества.

Отсутствуют

9.5. Информация о порядке учета по объектам основных средств, ликвидация которых осуществляется продолжительное время (более одного месяца).

Подобные объекты основных средств отсутствуют

9.6. Уставный капитал.

На момент формирования бухгалтерской отчетности за 2025 год, уставный капитал был полностью оплачен.

10. ИНФОРМАЦИЯ ПО РАСКРЫТИЮ РИСКОВ

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система внутреннего контроля Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Факторы, которые могут повлиять на достижение стратегических целей, могут быть классифицированы следующим образом.

Отраслевые риски

Основные отраслевые риски Общества связаны с возможным ухудшением ситуации в медицинской отрасли в целом. Среди основных ключевых факторов, влияющих на изменение ситуации в худшую сторону, наиболее существенными являются следующие:

- повышение цен на медицинское оборудование

Общество предпринимает все необходимые действия для минимизации указанных рисков. Проводится постоянный анализ, мониторинг и прогнозирование динамики цен.

Финансовые риски

В процессе ведения хозяйственной деятельности Общество возникают следующие финансовые риски:

- неблагоприятное изменение валютных курсов;
- риск роста процентных ставок.

Российский рубль является функциональной валютой Общества. Общество подвержено валютным рискам в части операций, деноминированных в иностранных валютах, включая транзакционные риски, связанные с доходами и расходами по операциям, осуществляемым в иностранных валютах, а также риски признания отрицательных курсовых разниц по активам и обязательствам, выраженным в иностранных валютах.

Вследствие возможного ухудшения конъюнктуры денежных рынков, Общество подвержено рискам неблагоприятного изменения процентных ставок по кредитным обязательствам с плавающей процентной ставкой. При этом вероятность возникновения процентного риска оценивается на текущий момент как невысокая в условиях улучшения макроэкономической ситуации и проведения взвешенной

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
Общество с ограниченной ответственностью «Унофарма»**

денежно-кредитной политики в Российской Федерации, а также постепенного выхода мировой экономики из кризиса.

Обществом ведется мониторинг потенциального влияния неблагоприятных изменений валютного курса и процентных ставок на результаты деятельности Общества и, при прогнозировании неблагоприятной рыночной конъюнктуры, в отношении валютных рисков и рисков изменения процентных ставок проводится политика хеджирования.

Правовые риски

К числу правовых рисков, которые могут оказать влияние на деятельность Общества можно отнести риски, вызванные следующими факторами:

- изменение налогового законодательства;
- изменение правил таможенного контроля и пошлин, валютного регулирования;
- изменение правил по лицензированию;
- изменение судебной практики.

Для снижения указанных рисков Обществом осуществляется мониторинг тенденций региональной и общероссийской правоприменительной практики, анализ и оценка законодательных инициатив, а также оперативное реагирование на изменение законодательства.

Налоговые риски

Общество, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме. Тем не менее, трактовка этих положений соответствующими органами может быть влияние на настоящую финансовую отчетность.

Руководитель



Марченко С.С.

16.03.2026 г.

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	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	(1 062)					
Запасы - всего	3а 2025 г.	-	-	1 062	-	-	-	-	X	-	1
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г.	-	-	12	-	(12)	-	-	-	-	1
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	-	-	1 050	-	(1 050)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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 запоте, - всего	-	-	-



Марченко С.С.

7. Дебиторская задолженность

[illegible]

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)		проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	поступило				
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	3 895 1 495	- 2 400	-	-	-	-	3 895 3 895
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	-	-	-	-	- -
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. 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.	- -	- -	-	-	-	-	- -
Долгосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	-	-	-	-	- -
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	3 895 1 495	- 2 400	-	-	-	-	3 895 3 895
Безвозмездные поступления	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	-	-	-	-	- -
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	-	-	-	-	- -
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	95 89	1 844 7	-	-	(39) (1)	-	1 900 95
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	39 40	31 -	-	-	(39) (1)	-	32 39
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	1 500 -	-	-	-	-	1 500 -
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.	- -	- -	-	-	-	-	- -

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 062	-
Затраты на оплату труда	1 823	553
Отчисления на социальные нужды	515	148
Амортизация	-	-
Прочие затраты	4 253	2 815
Итого по элементам	7 653	3 516
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	7 653	3 516



[Handwritten signature]

Сверженко С.С.