

ООО «РИОНИФАРМ»

ИНН 5038124928

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

Общая информация

- 1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «РИОНИФАРМ».
Сокращенное наименование: ООО «РИОНИФАРМ»
- 1.2. ИНН 5038124928 КПП 503601001
- 1.3. Зарегистрировано 12.12.2016 года, Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №23 по Московской области
- 1.4. ОГРН 1165038055632
- 1.5. Дата внесения записи в ЕГРЮЛ 12.12.2016
- 1.6. Юридический адрес 142153, Московская область, г.о. Подольск, д. Новоселки, тер. Технопарк, д. 7, помещ. 1 ком. 106-110, 152
- 1.7. Фактический адрес 142153, Московская область, г.о. Подольск, д. Новоселки, тер. Технопарк, д. 7, помещ. 1 ком. 106-110, 152
- 1.8. Подразделения: Обособленное подразделение КПП 771545001, 127273, Россия, г. Москва, ул. Отрадная, д. 2Б, стр. 9, 3 этаж
- 1.9. Исполнительный орган Общества – Генеральный директор Адамьянц Наталья Арменовна
- 1.10. Основные виды экономической деятельности:
- 46.46 Торговля оптовая фармацевтической продукцией
- 46.45 Торговля оптовая парфюмерными и косметическими товарами
- 1.11. Уставный капитал Общества составляет 10 000 рублей.
- Состав учредителей:
- Белашов Андрей Леонидович, доля в уставном капитале 30%, уставный капитал в размере 3 000 руб. полностью оплачен

- Орехова Ирина Васильевна, доля в уставном капитале 65%, уставный капитал в размере 6 500 руб. полностью оплачен.

- Адамьянц Наталья Арменовна, доля в уставном капитале 5%, уставный капитал в размере 500 руб. полностью оплачен.

1.12. Лицензии: Л042-00110-77/00266284, дата начала действия лицензии 26.12.2019 года. Лицензирование фармацевтической деятельности. Наименование лицензирующего органа - ФЕДЕРАЛЬНАЯ СЛУЖБА ПО НАДЗОРУ В СФЕРЕ ЗДРАВООХРАНЕНИЯ, ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения 2245000281140 03.02.2024

1.12. Общество относится к субъектам малого предпринимательства.

1.13. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.

Все стоимостные показатели в отчетности приведены в тысячах рублей.

Состав бухгалтерской отчетности:

- Бухгалтерский баланс на 31.12.2025
- Отчет о финансовых результатах за 2025 год
- Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Учетная политика

Учетная политика сформирована в соответствии с требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», утв. приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н.

2. Нематериальные активы

Нематериальные активы учитываются в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утв. приказом Минфина РФ от 30.05.2022 № 86н.

Организация не применяет ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» в части: пункта 43, подпунктов "б", "в", "д", "з" - "л" пункта 49, пункты 50, 51 (п. 3 ФСБУ 14/2022) -

2.1. Лимит признания объектов нематериальными активами

Активы, первоначальной стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, в составе нематериальных активов не учитываются. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов (п.7 ФСБУ 14/2022)

2.2. Способ оценки нематериальных активов (по группам) (пп. «к» п.49 ФСБУ 14/2022)

После признания объект нематериальных активов оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (п.15 ФСБУ 14/2022).

2.3. Амортизации нематериальных активов (пп. «л» п.49 ФСБУ 14/2022)

Амортизация по объектам нематериальных активов начисляется линейным способом: начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете; прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета (п.38 ФСБУ 14/2022).

3. Основные средства

Основные средства учитываются в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утв. приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в части: пунктов 23, 38, подпунктов «б», «в», «ж» - «о» пункта 45, пунктов 46, 47 (п.3 ФСБУ 6/2020).

3.1. Лимит признания объектов основными средствами

Активы, первоначальной стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов, затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены (п.5 ФСБУ 6/2020).

3.2. Способ оценки основных средств (по группам) (пп. «м» п.45 ФСБУ 6/2020)

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (п.13 ФСБУ 6/2020).

3.3. Амортизации основных средств (пп. «н» п.45 ФСБУ 6/2020)

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом: начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете; прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета (п.33 ФСБУ 6/2020)

4. Капитальные вложения

Капитальные вложения учитываются в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утв. приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н

Организация не применяет ФСБУ 26/2020 в части: подпунктов "б" - "з" пункта 10, подпунктов "б" пункта 11, пункт 12, абзацы 1-3 пункта 13, пункт 17, подпунктов «в» - «д» пункта 23, пункт 24 (п.4 ФСБУ 26/2020).

5. Финансовые вложения (ПБУ 19/02)

Финансовые вложения учитываются в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утв. приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н.

Покупка доли в Уставном капитале в размере 50 % (Пятьдесят процентов), номинальной стоимостью 227 500 (двести двадцать семь тысяч пятьсот) рублей, в Уставном Капитале Общества с ограниченной ответственностью «ФармаСтар». Адрес юридического лица: г. Москва, вн. Тер. Г. Муниципальный округ Соколиная Гора, проезд Электродный, д. 6, стр.1, этаж/подъезд 1/4, ком./офис 2/31, ОГРН 1137746170440, ИНН 7701990180, КПП 772001001. Стоимость доли в капитале Общества по договору 77 АЕ 0129209 от 30.04.2025 года составляет 10 000 000 (Десять миллионов) рублей.

Зарегистрировано в реестре: № 77/692-н/77-2025-7-552.

6. Запасы по ФСБУ 5/2019

Запасы учитываются в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утв. приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н

6.1 Оценка запасов

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается одним из следующих способов:

- по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО)

(п.36,39 ФСБУ 5/2019, п.58 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утв. приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н)

Затраты, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода ежемесячно списываются в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

6.2. Учет управленческих расходов

В бухгалтерском учете управленческие затраты учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» по статьям затрат:

Затраты, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода ежемесячно списываются в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

7. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность:

Задолженность от покупателей - 230 182 тыс. руб.

Авансы поставщикам – 14 603 тыс. руб.

Средства на ЕНС – 8 055 тыс. руб.

Кредиторская задолженность:

Задолженность поставщикам – 86 086 тыс. руб.

Авансы от покупателей - 1 354 тыс. руб.

Начисленные налоги и взносы - 12 637 тыс. руб.

Начисленная зарплата сотрудникам – 982 тыс. руб.

8. Займы и кредиты (ПБУ 15/2008)

Договора займов и кредитов учитывается в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет займов и кредитов», утв. приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н

8.1. Организация получила займы:

- 69 670 тыс. рублей, займодавец Белашов Андрей Леонидович, срок погашения до 31.12.2027 года.

- 10 000 тыс. рублей, займодавец ООО ГлобалМедФарм, срок погашения до 31.12.2028 года.

Сумма процентов, причитающихся к оплате займодавцу Белашову А.Л. , подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов составила 12 467 тыс. руб.

Сумма процентов, причитающихся к оплате займодавцу ООО ГлобалМедФарм подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов составила 4 318 тыс. руб.

9. Доходы организации

Доходы организации учитываются в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации», утв. приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н.

Пункт 18 ПБУ 9/99

В отчете о финансовых результатах доходы организации за отчетный период отражаются с подразделением на выручку и прочие доходы.

Пункт 18.1 ПБУ 9/99

Выручка от продаж по основному виду деятельности составляет - 622 511 тыс. рублей.

В состав прочих доходов включены:

Предоставленная финансовая премия от поставщика ООО Медтехфарм -22 453 тыс. руб.

Полученные проценты по депозитным счетам 290 тыс. руб.

Передача задолженности факторинговой компании ООО СБЕРБАНК ФАКТОРИНГ - 931 тыс. руб.

10. Расходы организации

Расходы организации учитываются в соответствии с ПБУ 10/99 «Доходы организации», утв. приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.

Расходы по обычным видам деятельности:

Себестоимость проданных товаров – 271 303 тыс. руб.

Коммерческие расходы – 279 тыс. руб.

Управленческие расходы 231 506 тыс. руб.

Прочие расходы:

Расходы на услуги факторинговой компании ООО СБЕРБАНК ФАКТОРИНГ – 1 168 тыс. руб.

Расходы на услуги банка – 316 тыс. руб.

Предоставление финансовой премии покупателям – 40 810 тыс. руб.

11. События после отчетной даты

События после отчетной даты отражаются в бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», утв. приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н.

В организации отсутствуют события, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

12. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Организация не применяет ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утв. приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н на основании пункта 3 ПБУ 8/2010.

13. Информация о связанных сторонах

Организация не применяет ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утв. приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н, на основании пункта 3 ПБУ 11/2008.

14. Пояснения по прекращаемой деятельности

Общество не применяет ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности», утв. приказом Минфина РФ от 02.07.2002 № 66н.

15. Расчеты по налогу на прибыль

Общество не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утв. приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль (пункт 22 ПБУ 18/02)

16. Денежные средства

Раскрытие информации приведено в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», утв. приказом Минфина РФ от 02.02.2011 № 11н.

Остаток денежных средств на начало периода – 275 тыс. руб.

Поступление денежных средств всего 471 679 тыс. руб.

В том числе от продажи продукции, товаров, оказания услуг 465 322 тыс. руб.

Прочие поступления 6 357 тыс. руб.

Платежи всего 447 377 тыс. руб.

В том числе поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги 360 521 тыс. руб.

В связи с оплатой труда работников 28 671 тыс. руб.

Прочие платежи 58 185 тыс. руб.

Остаток денежных средств на конец периода 3 904 тыс. руб.

Генеральный директор ООО «РИОНИФАРМ»

Адамьянц Наталья Арменовна

17.03.2026г.