

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
ООО «Алданфарм»
за 2025 год.**

1. Общие сведения.

Общество с ограниченной ответственностью «Алданфарм», зарегистрировано ИФНС по Алданскому району 12.05.2010 г., фактическая деятельность началась 01.12.2010 г.

ИНН 1402049343

КПП 140201001

Юридический адрес: 678900, РС (Я) г. Алдан ул. Дзержинского д. 46

Бухгалтерский баланс организации был сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал организации: 10 000 (десять тысяч) рублей, оплачен полностью.

ООО «Алданфарм», является дочерним обществом АО «Сахафармация», в силу количества принадлежащих долей в уставном капитале, в процентах – 100 (в силу полного участия в уставном капитале, имеет возможность определять решения, принимаемые обществом).

Между АО «Сахафармация» и ООО «Алданфарм» осуществлялись следующие операции:

№ п/п	Виды операций	Сальдо на 31.12.2024 (незавершенные на конец отчетного года операции)		Обороты по дебету в 2025 г.	Обороты по кредиту в 2025 г.	Сальдо на 31.12.2025 (незавершенные на конец отчетного года операции)	
		"+" дебиторская задол- женность				"+" дебиторская задолженность	"- " кредиторская задолженность
		"- " кредиторская за- долженность					
1	АО «Сахафармация»	-2893		8122	6618	-1389	
1.1.	Договоры купли-продажи, оказания услуг	0		1718	1759	0	

1.2.	Вознаграждение за обеспечение лекарственных препаратов льготной категории граждан	2893	3355	1810	1389
1.3.	Выплата дивидендов	0	3049	3049	0

В 2025 году ООО Алданфарм» выплатило (путем взаимозачета) АО «Сахафармации дивиденты в сумме 3 049 тыс. рублей

Основной вид деятельности: розничная торговля лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках) (ОКВЭД 47.73)

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 19 человек.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «Алданфарм» утверждена приказом № 51 от 29.12.2024 г. директором Малолетковой Я.В..

Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы Бухгалтерия Предприятия 3.0 (1С: Предприятие). Аналитический учет движения товара ведется с применением программы автоматизации аптек «Фарватер», с апреля 2025 года перешли на автоматизированную программу «ОАЗИС»

Организация применяет общепризнанные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах согласно приложению № 1 к Приказу Минфина России от 02.07.2010 № 66н, если иные формы не предусмотрены федеральными или отраслевыми стандартами бухгалтерского учета.

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

1. Основные средства

Основные средства отсутствуют

2. Сырье и материалы

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы» Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные материалы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот.

3. Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России 15.11.2019 № 180н.

Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные товары по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом иные затраты, подлежащие включению в стоимость товаров согласно ФСБУ 5/2019, включаются в состав расходов периода, в котором они понесены.

При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость товаров на начало периода и все поступления за период.

4. Оценочные обязательства

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Оценочные обязательства по выплате отпусков

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на промежуточные отчетные даты и на 31 декабря отчетного года Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпусков работникам по данным бухгалтерского учета меньше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Дончисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.

Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпусков работникам по данным бухгалтерского учета больше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, то оценочное обязательство уменьшается на разницу между этими величинами. Списанная сумма оценочного обязательства относится на прочие доходы.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу:

Запасы – 14 558 тыс. руб.

товары для перепродажи – 14 223 тыс. руб.

товары отгруженные – 335 тыс. руб.

Снижение запасов по сравнению с 2024 годом, произошло из-за отсутствия аукционов по обеспечению льготными медикаментами отдельных категорий граждан, в результате закупалось меньше товаров.

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	3а 2025 г.	25 773	-	33 845	(45 061)	-	X	X	14 558	-
	3а 2024 г.	15 477	-	73 091	(62 794)	-	X	X	25 773	-
в том числе:										
Сырье и материалы	3а 2025 г.	-	-	632	(632)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 254	(1 254)	-	-	-	-	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	25 713	-	33 140	(44 328)	-	-	-	14 525	-
	3а 2024 г.	15 441	-	71 686	(61 414)	-	-	-	25 713	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	60	-	73	(101)	-	-	-	32	-
	3а 2024 г.	36	-	151	(127)	-	-	-	60	-
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	335	1 114	1 350
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	335	1 114	1 350
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

Дебиторская задолженность – 3 481 тыс. руб.
расчеты с покупателями и заказчиками – 832 тыс. руб.
расчеты с поставщиками и подрядчиками – 278 тыс. руб.
расчеты по налогам и сборам – 790 тыс. руб.
расчеты по соц. Страхованию – 4 тыс. руб.
расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 1 577 тыс. руб.

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		погашено	списано		переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления		на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	г. 3а 2025	254	-	-	(254)	-	-	-	-	-
	г. 3а 2024	-	-	254	-	-	-	-	254	-
Расчеты по ЕНС	г. 3а 2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	г. 3а 2024	82	-	-	(82)	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	г. 3а 2025	4	-	-	-	-	-	-	4	-
	г. 3а 2024	13	-	-	(10)	-	-	-	4	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	г. 3а 2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	г. 3а 2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	г. 3а 2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	г. 3а 2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	г. 3а 2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	г. 3а 2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	г. 3а 2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	г. 3а 2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	г. 3а 2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	г. 3а 2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	г. 3а 2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	г. 3а 2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	г. 3а 2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	г. 3а 2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	г. 3а 2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	г. 3а 2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	г. 3а 2025	16 824	-	3 615	(16 884)	(1)	-	X	3 481	-
	г. 3а 2024	2 284	-	14 833	(292)	-	-	X	16 824	-

Денежные средства и денежные эквиваленты – 598 тыс. руб.

Касса – 23 тыс. руб.

Расчетные счета – 548 тыс. руб.

Переводы в пути – 27 тыс. руб.

Прочие оборотные активы – 156

Расходы будущих периодов – 156 тыс. руб.

Кредиторская задолженность – 6 635 тыс. руб.

Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 4 968 тыс. руб.

расчеты с покупателями и заказчиками – 69 тыс. руб

расчеты по налогам и сборам – 790 тыс. руб.

расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС – 434 тыс. руб.

сальдо ЕНС – 154 тыс. руб.

расчеты по соц. Страхованию и обеспечению – 614 тыс. руб.

Оценочные обязательства – 5 882 тыс.руб.

Резерв ежегодных отпусков – 5 882 тыс.руб.

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

Выручка за 2025

Выручка организации за отчетный период составила 76 967 тыс. рублей, что ниже аналогичного показателя прошлого года на 24 237 тыс.

Уменьшение данного показателя связано с уменьшением контрактов на обеспечение льготными медикаментами граждан.

Товары для перепродажи (розница) – 20 002 тыс. руб.

Товары для перепродажи (контракты) – 50 691 тыс.руб.

Товары на комиссии – 3 149 тыс. руб

Прочие доходы – 531 тыс. руб.

Себестоимость продаж – 44 328 тыс. руб.

Коммерческие расходы – 37 372 тыс. руб.

Управленческие расходы – 4 135 тыс. руб.

Прочие расходы – 614 тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	44 959	62 667
Затраты на оплату труда	28 506	23 594
Отчисления на социальные нужды	8 469	6 764
Амортизация	-	-
Прочие затраты	3 873	3 413
Итого по элементам	85 808	96 438
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	27	(24)
Итого расходы по обычным видам деятельности	85 835	96 414

Чистая прибыль составила – (7 119) тыс. руб.

В связи со снижением выручки в 2025 году образовался убыток в сумме 7 119 тыс. руб., основными затратами более 40% от дохода, составили расходы на оплату труда работников.

5. Пояснения по отчету о движении денежных средств

Остаток денежных средств на 01.01.2025 года составил 890 тыс. руб., в 2025 году поступило на расчетные счета и в кассу предприятия 86 759 тыс. руб., в том числе

От продажи товаров (розница) – 19 994 тыс. руб.

От продажи товаров (льготные медикаменты) – 66 765 тыс. руб

Прочие поступления – 727 тыс. руб.

Платежи составили - 87 051 тыс. руб.

Из них:

Оплата поставщикам и подрядчикам – 49 145 тыс. руб

Оплата труда работников – 24 360 тыс. руб.

Налоги и сборы – 13 283 тыс. руб.

Остаток на 31.12.2025 года составил 598 тыс. руб.

6. Государственная помощь

Государственная помощь не оказывалась

7. Информация о намерениях на непрерывность деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Однако данный принцип может быть нарушен из-за сложившихся обстоятельств, отсутствие контрактов по обеспечению граждан льготными медикаментами, от которых был основной доход. Обязательство по данному контрактом взяло на себя АО «Сахафармация», за счет чего ожидается резкое падение доходов.

В связи с этим у ООО «Алданфарм» намерено повысить розничную выручку путем привлечения покупателей, проводя акции, скидки, создание дистанционной продажи. Улучшение качества обслуживания покупателей.

В ближайшие 12 месяцев ликвидация предприятия не планируется

Директор ООО «Алданфарм» *М.С.С.С.* Я.В. Малолеткова

