

Общество с ограниченной ответственностью «Ф-Фарм»

ОГРН 5157746006040 / ИНН 9701017841 / КПП 770101001
Адрес юридического лица: 105005, Город Москва, вн.тер.г.
муниципальный округ Басманный, пер Аптекарский, д. 4, стр. 2
Тел.: (495) 933-03-75, e-mail: ooo.f-farm@mail.ru



Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Ф-Фарм» зарегистрировано 02 ноября 2015 года.

Юридический адрес: 105005, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Басманный, пер Аптекарский, д. 4, стр. 2

ООО «Ф-Фарм» имеет обособленное подразделение невыделенное, на отдельный баланс, зарегистрированное по адресу; 141002, Московская область, г. Мытищи, Новомытищинский проспект д. 5, корп.1А,1Б. Обособленное подразделение 15 января 2016 года поставлено на учет в Инспекции федеральной налоговой службы по г. Мытищи Московской области.

Основной вид деятельности общества– Оптовая торговля фармацевтическими и медицинскими товарами, изделиями медицинской техники и ортопедическими изделиями (ОКЭВД 51.46) .

Единственным участником общества является Кузнецова Юлия Викторовна.

Уставной капитал в размере 50 000 рублей внесен полностью.

Генеральным директором ООО «Ф-Фарм» является Кузнецова Юлия Викторовна.

Среднесписочная численность сотрудников за 2025 год составила 16 человек.

2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет в организации ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 года № 402-ФЗ, ПБУ 4/99, другими нормативными актами, а также утвержденной Учетной политикой и принятым планом счетов бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом (ПБУ 6/01 «Учет основных средств»).

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, которая сформированной в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина РФ от 15.11.2019 N 180н

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равная величине дебиторской задолженности в соответствии с п. 6 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

3. Информация о вознаграждении управленческого персонала

В соответствии с требованиями ПБУ 11/2008 подлежит раскрытию информация о вознаграждении основному управленческому персоналу. За 2025 год генеральному директору общества Кузнецовой Ю.В. была начислена и выплачена заработная плата в размере 4 505 тыс. рублей. Других вознаграждений не начислялось и не выплачивалось.

4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

Бухгалтерский баланс характеризует имущественное и финансовое положение предприятия по состоянию на 31.12.2025 года.

Первоначальная стоимость основных средств, числящихся на балансе на 31.12.2025, составляет 12 094 тыс. рублей, начисленная амортизация составляет 8 653 тыс. рублей.

Факторов обременения основных средств – нет.

Стоимость запасов по состоянию на 31.12.2025 составляет 1 714 тыс. рублей. В состав запасов включено следующее:

Наименование	Сумма, тыс. рублей
Товары	1 712
Материалы	2
Итого:	1 714

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 года составляет 18 981 тыс. рублей. В состав дебиторской задолженности включено следующее:

Наименование	Сумма, тыс.рублей
Дебиторская задолженность покупателей	13 357
Налоговые платежи в бюджет и внебюджетные фонды, подлежащие возмещению	459
Прочая дебиторская задолженность	5 165
Итого:	18 981

Заемные средства по состоянию на 31.12.2025 года составляет 12 000 тыс. рублей.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 года составляет 61 149 тыс. рублей. В состав кредиторской задолженности включено следующее:

Наименование	Сумма, тыс. рублей
Кредиторская задолженность по налогам и сборам	362
Кредиторская задолженность перед поставщиками	60 696
Прочая кредиторская задолженность	91
Итого:	61 149

5. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

Выручка от продажи товаров (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей) за 2025 год составила 722 688 тыс. рублей в том числе:

Наименование	Сумма, тыс. рублей
Выручка от реализации покупных товаров	722 295
Выручка от продажи услуг собственного производства	393
Итого:	722 688

Прочие доходы за 2025 год составили 375 459 тыс. рублей. В состав прочих доходов включено следующее:

Наименование	Сумма, тыс. рублей
Премия, полученная от поставщиков	372 593
Реализация имущества (а/м)	917
Прочие доходы	1 949
Итого:	375 459

Себестоимость проданных товаров за 2025 год составляет 1 026 788 тыс. рублей.

В 2025 году коммерческие расходы составили 65 555 тыс. рублей. В состав коммерческих расходов включено следующее:

Наименование	Сумма, тыс. рублей
Амортизация	1 193
Арендная плата сторонним организациям	7 406
Доставка груза покупателям сторонними организациями	11 282
Консалтинговые услуги	11 913
Оплата труда	24 905
Списание материалов	877
Страхование объекта, товара	803
Страховые взносы	4 792
Участие в процедуре закупки	914
Прочие расходы	1 470
Итого:	65 555

Прочие расходы в 2025 году составили 1 846 тыс. рублей. В состав прочих расходов включено следующее:

Наименование	Сумма, тыс.рублей
Расходы на услуги банков	69
Прочие внереализационные расходы	196
Мат. помощь в связи со смертью бл. род.	20
НДС, не подтвержденного счетом-фактурой поставщика	36
Штрафы, пени и неустойки к уплате (получению)	1 499
Государственная пошлина	26
Итого:	1 846

Проценты к уплате по полученным заемным средствам за 2025 год составили 3 185 тыс. рублей. Величина чистой прибыли, полученной за 2025 год, составляет 2 807 тыс. рублей.

6. Оценочные обязательства и резервы

По состоянию на 31.12.2025 просроченная задолженность контрагентов отсутствует.

7. Информация о прекращаемой деятельности

Прекращать финансово-хозяйственную деятельность ООО «Ф-Фарм» не планирует.

8. События после отчетной даты

С учетом требований ПБУ 7/98 «События после отчетной даты». Данные о доходах, расходах и обязательствах, выставленных после составления годовой отчетности, но до ее представления,

существенно влияющих на оценку имущественного и финансового положения организации (события после отчетной даты) отсутствуют.

Объявление дебиторов банкротом по состоянию на отчетную дату не обнаружено.

Отсутствуют события, которые реально имели место после отчетной даты и влияют на финансово-экономические показатели денежной оценки, что в последствии этих событий может привести к ложным выводам о финансовом состоянии и потенциале организации.

9. Государственная помощь и безвозмездное получение

В соответствии с требованиями ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи» и ПБУ 9/99 «Доходы организации» отсутствует и не подлежит раскрытию, следующая информация:

- информация о характере и величине бюджетных средств, признанных в бухгалтерском учете в отчетном году;
- информация о назначении и величине бюджетных кредитов;
- информация о характере прочих форм государственной помощи, от которых организация прямо получает экономические выгоды;
- информация о не выполненных по состоянию на отчетную дату условий предоставления бюджетных средств и связанные с ними условные обязательства и условные активы.

Генеральный директор
ООО «Ф-Фарм»

Кузнецова Ю.В.