

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Общества с ограниченной ответственностью «Фармас РУС»

за 2025 год

1. Общие сведения

Полное наименование: Общества с ограниченной ответственностью «Фармас РУС»

Краткое наименование: ООО «Фармас РУС»

ИНН/КПП 9705151005/770501001

ОГРН 1207700491008

Дата государственной регистрации: 23 декабря 2020 г.

Адрес местонахождения: 115114, г. Москва, Вн.Тер.Г. Муниципальный округ

Замоскворечье, ул. Летниковская, д. 16, Антресоль/Пом./Ком. 1/1/21,22

Численность сотрудников: по состоянию на 31.12.2025 года численность сотрудников составляла 11 человек.

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде: Исследование конъюнктуры рынка (код ОКВЭД 73.20.1)

Состав органов управления:

- Общее собрание участников Общества (высший орган общества)
- Генеральный директор Общества (единоличный исполнительный орган)

Участники Общества:

- ООО «ФармаС Белград» (Pharmas DOO Beograd), г. Белград, Республика Сербия, доля в уставном капитале Общества - 99,9%.

- ООО «ФармаС» (Pharmas d.o.o), г. Загреб, Республика Хорватия, доля в уставном капитале Общества - 0,1 %.

Генеральный директор ООО «Фармас РУС» - Чучкович Бранислав (протокол (решение) общего собрания от 22.01.2021 г., бессрочно)

Главный бухгалтер – Маменко Елена Юрьевна

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность», ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», а также иных действующих положений по бухгалтерскому учету.

Учетная политика Общества на 2025 год утверждена приказом руководителя и применялась последовательно.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет об изменениях капитала;
- отчет о движении денежных средств;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Отчетность составлена в тысячах рублей (по ОКЕИ 384)

Дата подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год – 23 марта 2026 г.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год не подлежит обязательному аудиту.

2.4. Учет основных средств

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6). Не относятся к основным средствам и отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов активы стоимостью не более 40000 руб.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств.

В состав основных средств входит офисное оборудование, оргтехника.

Расшифровка движения Основных средств по группам отражена в табличных Пояснениях к отчетности (Пояснения 4.1 Основные средства).

Организация признает право пользования активом и обязательства по аренде помещения в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Предмет аренды – нежилое помещение (использование в качестве офиса организации) по адресу 115114, г. Москва, Вн.Тер.Г. Муниципальный округ Замоскворечье, ул. Летниковская, д. 16, Антресоль/Пом./Ком. 1/II/21,22.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в аренду.

Расшифровка движения права пользования активом отражена в табличных Пояснениях к отчетности (Пояснения 4.2 Наличие и движение прав пользования активами).

2.5. Запасы

Организация не осуществляет деятельность по приобретению и реализации товаров в коммерческих целях.

Организация учитывает в составе запасов материалы, предназначенные для управленческих нужд, используемые непосредственно по мере приобретения, такие как расходные материалы к оргтехнике, офисную мебель, канцелярские товары, хозяйственные товары.

Оценка запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов не формируется.

Расшифровка движения запасов отражена в табличных Пояснениях к отчетности (Пояснения 6. Запасы)

2.6. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность сформирована из обязательств покупателя услуг, авансов выданных поставщикам услуг и материалов, прочих дебиторов.

Расшифровка движения дебиторской задолженности отражена в табличных Пояснениях к отчетности (Пояснения 7. Дебиторская задолженность)

2.7. Капитал и расчеты с участниками

Уставной капитал составляет 1 000 000 руб.

Организация не начисляла и не выплачивала дивиденды в 2025 году.

2.8. Кредиторская задолженность

Долгосрочная кредиторская задолженность сформирована из обязательств в части права пользования активами (аренда офисного помещения).

Краткосрочная кредиторская задолженность сформирована из обязательств перед поставщиками и прочими кредиторами.

Расшифровка движения кредиторской задолженности отражена в табличных Пояснениях к отчетности (Пояснения 8. 1 Наличие и движение обязательств)

Организация формирует резерв по оплате предстоящих отпусков и резерв на выплату годового вознаграждения.

Расшифровка движения указанных резервов отражена в табличных Пояснениях к отчетности (Пояснения 8.3. Оценочные обязательства). Указанные резервы включаются в состав краткосрочных обязательств и отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1540 Оценочные обязательства.

Кредитные и заемные средства отсутствуют.

2.9. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Расшифровка расходов отражена в табличных Пояснениях к отчетности (Пояснения 10. Расходы по обычным видам деятельности).

2.10. Расчеты по налогу на прибыль

Организация применяет федеральный стандарт ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянных и отложенных налоговых активах и обязательствах, сформированных в бухгалтерском учете.

Приложения

Пояснения в табличной форме

- 1. Пояснения 3. Нематериальные активы*
- 2. Пояснения 4. Основные средства*
- 3. Пояснения 5. Финансовые вложения*
- 4. Пояснения 6. Запасы*

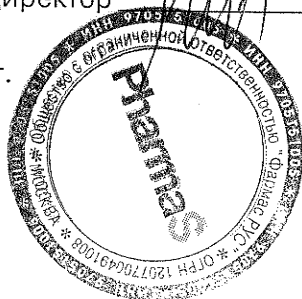
5. Пояснения 7. Дебиторская задолженность
6. Пояснения 8. Обязательства
7. Пояснения 9. Обеспечение обязательств
8. Пояснения 10. Расходы по обычным видам деятельности
9. Пояснения 11. Государственная помощь

Генеральный директор



Чучкович Бранислав

23 марта 2026 г.



5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка							
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		запасы	Изменения за период						На конец периода						
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	списано	резерв под обесценение		изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение					
							резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение							
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	408	фактическая себестоимость (408)	резерв под обесценение	-	резерв под обесценение	-	изменения фактической себестоимости	X	резерв под обесценение	-	фактическая себестоимость	-	резерв под обесценение	-
	За 2024 г.	3	-	432	(435)	-	-	-	X	X	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	408	(408)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Материалы	За 2024 г.	3	-	432	(435)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущества и имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода				
		На начало года		поступило		погашено		списано		переклассифицировано	восстановление резерва	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам			
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям Договора)	проценты, штрафы и иные начисления	резерв по условиям Договора	на расходы	резерв по условиям Договора								
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	100 192	-	351 929	-	(359 711)	-	-	-	-	-	-	-	92 410	-	
	За 2024 г.	81 116	-	436 157	-	(417 081)	-	-	-	-	-	-	-	100 192	-	
в том числе:																
Покупатели и заказчики	За 2025 г.	88 763	-	227 632	-	(235 568)	-	-	-	-	-	-	-	80 827	-	
	За 2024 г.	66 403	-	266 614	-	(244 254)	-	-	-	-	-	-	-	88 763	-	
Авансы выданные	За 2025 г.	341	-	52 776	-	(48 972)	-	-	-	-	-	-	-	4 145	-	
	За 2024 г.	266	-	20 113	-	(20 038)	-	-	-	-	-	-	-	341	-	
Прочая дебиторская задолженность	За 2025 г.	11 088	-	71 521	-	(75 171)	-	-	-	-	-	-	-	7 438	-	
	За 2024 г.	14 447	-	149 430	-	(152 789)	-	-	-	-	-	-	-	11 088	-	
Итого	За 2025 г.	100 192	-	351 929	-	(359 711)	-	-	-	X	-	-	-	92 410	-	
	За 2024 г.	81 116	-	436 157	-	(417 081)	-	-	-	X	-	-	-	100 192	-	

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям Договора	балансовая стоимость	по условиям Договора	балансовая стоимость	по условиям Договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)						На конец периода
			поступило			списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- 568	- -	- -	- -	- -	- -	649 (568)	649 -
в том числе:									
Право пользования активом	За 2025 г. За 2024 г.	- 568	- -	- -	- -	- -	- -	649 (568)	649 -
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	57 874 60 453	363 806 417 607	- -	(379 720) (420 754)	- -	- -	(649) 568	41 311 57 874
в том числе:									
Поставщики и подрядчики	За 2025 г. За 2024 г.	31 517 23 778	180 057 230 904	- -	(203 606) (223 165)	- -	- -	- -	7 968 31 517
Задолженность по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	847 954	88 878 51 873	- -	(85 224) (51 980)	- -	- -	- -	4 501 847
Прочая кредиторская задолженность	За 2025 г. За 2024 г.	25 510 35 721	94 871 134 830	- -	(90 890) (145 609)	- -	- -	(649) 568	28 842 25 510
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	57 874 61 021	363 806 417 607	- -	(379 720) (420 754)	- -	- -	X X	41 960 57 874

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	5 675 4 043	2 403 1 996	(2 471) (364)	- -	5 607 5 675
в том числе:						
на выплату отпусков	За 2025 г. За 2024 г.	2 873 2 077	1 094 796	(1 271) -	- -	2 696 2 873
на выплату годового вознаграждения	За 2025 г. За 2024 г.	2 802 1 966	1 309 1 200	(1 200) (364)	- -	2 911 2 802

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	35 187	37 605
Отчисления на социальные нужды	8 017	8 398
Амортизация	1 846	2 093
Прочие затраты	157 687	189 566
Итого по элементам	202 737	237 662
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	202 737	237 662

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-