

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

Общество с ограниченной ответственностью

«ФАРМАЦЕВТИЧЕСКИЙ АЛЪЯНС»

ИНН 6658466987, КПП 720301001, ОГРН 1156658001708

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. ООО «ФАРМАЦЕВТИЧЕСКИЙ АЛЪЯНС» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1.2. Юридический адрес 625006, Тюменская область, г Тюмень, ул Максима Горького, д. 23, кв. 36

1.3. Дата государственной регистрации 13.02.2015

1.5. Численность сотрудников: 4 человек

1.6. Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.46-Торговля оптовая фармацевтической продукцией;

.

2. Информация об учетной политике

2.1 Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности. Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества. Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными

стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2.2 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

3. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся

1. Автомобиль OMODA C5 – 1 854 237,00 руб.
2. Автомобиль INFINITI QX50 -962 200,00 руб.
3. Автомобиль CHERI TIGGO7 PRO MAX-1 660 440 руб. (лизинг)
4. Моноблок HP AIO 27- 25 083 руб.
5. Наружная сеть водоснабжения нежилого здания -20 808 руб,

4. Нематериальные активы

По итогам инвентаризации на 28 декабря 2025 года НМА не числятся

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

5. Аренда

По договорам аренды Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды:

Договор №314/А от 26.04.2018 — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Екатеринбург, ул. Серафимы Дерябиной, д. 24.

Договор б/н от 1.08.2024 — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Ялуторовск, ул. Холодильная, д. 11. Строение 1,2,3

Объекты аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов при продаже осуществляется по методу ФИФО.

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

ООО "ФАРМАЦЕВТИЧЕСКИЙ АЛЬЯНС"
Оборотно-сальдов
ая ведомость по с
чету 10 за 2025

Счет	Показа - тели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
10	БУ	70 117,71		532 859,72	602 977,43		
	Кол.	60,553		2 957,974	3 018,527		
Итого	БУ	70 117,71		532 859,72	602 977,43		
	Кол.	60,553		2 957,974	3 018,527		

ООО "ФАРМАЦЕВТИЧЕСКИЙ АЛЬЯНС"
Оборотно-сальдов
ая ведомость по с
чету 41 за 2025

Счет	Показа - тели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
41	БУ			33 546 701,64	33 546 701,64		
	Кол.			31 325,000	31 325,000		
Итого	БУ			33 546 701,64	33 546 701,64		
	Кол.			31 325,000	31 325,000		

7. Дебиторская задолженность

Наименование счета бухгалтерского учета и дебитора	Номер счета	Сумма по балансу, руб. коп.			
		всего	в том числе задолженность		
			подтвержденная дебиторами	не подтвержденная дебиторами	с истекшим сроком исковой давности
1	2	3	4	5	6
АО "ГАЗПРОМ ЭНЕРГОСБЫТ ТЮМЕНЬ"	60.02	3 864,91	3 864,91		
ООО "Дэн Эппи"	60.02	515,80	515,80		
ООО "КАРКАДЕ"	60.02	362,33	362,33		
ПАО "МЕГАФОН"	60.02	5 310,00	5 310,00		
ООО "МОДУЛЬ-К"	60.02	4 208,01	4 208,01		

ООО "ПЭК"	60.02	660,00	660,00		
ООО "ЦТМТ ГИПЕРМЕД"	60.02	124,40	124,40		
АО "ЭР-ТЕЛЕКОМ ХОЛДИНГ"	60.02	398,71	398,71		
Налог на добавленную стоимость	68.02	7 459,00	7 459,00		
Расчеты с бюджетом	68.04.1	76 941,00	76 941,00		
РБП	97.21	6 387,10	6 387,10		
Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	69.11	343,85	343,85		
Расчеты по имущественному, личному и добровольному страхованию	76.01.9	295 439,14	295 439,14		
Итого			402 014,25		

8. Обязательства

Наименование счета бухгалтерского учета и кредитора	Номер счета	Сумма по балансу, руб. коп.			
		всего	в том числе задолженность		
			подтвержденная кредиторами	не подтвержденная кредиторами	с истекшим сроком исковой давности
1	2	3	4	5	6
ООО "ОМК - ГРУПП"	60.01	660 000,00	660 000,00		
ООО "СПАРТА"	60.01	7 411 015,94	7 411 015,94		
АО "ТК "ПРЕМИУМ"	60.01	101 780,85	101 780,85		
АО "ЦЕЗАРЬ САТЕЛЛИТ"	60.01	884,60	884,60		
АО "АЛЬФА-БАНК"	67.01	1 749 999,90	1 749 999,90		
ООО "ОКО"	67.03	200 000,00	200 000,00		
ООО "СПАРТА"	67.03	21 720 000,00	21 720 000,00		
ООО "ФАРМ-ТЕХНОЛОГИИ"	67.03	2 460 000,00	2 460 000,00		
Налог на имущество	68.08	113,00	113,00		
Единый налоговый счет	68.90	95 181,59	95 181,59		
Страховые взносы по единому тарифу	69.09	33 385,51	33 385,51		
ООО "КАРКАДЕ"	76.07	757 668,81	757 668,81		
Итого			35 190 030,20		

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 34 303 759, что выше аналогичного показателя прошлого года. Увеличение данного показателя связано с заключением новых государственных контрактов, договоров поставки.

10. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 100 000 руб.

Единственным участником Общества является Чепелев Владимир Владиславович, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом не начислялись и не выплачивались дивиденды.

11. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Чепелев Владимир Владиславович, приказ №2104/2023 от 21.04.2023г (Решение от 20.04.2023, 5 лет).

Главный бухгалтер Общества: Ефименко Валентина Валентиновна,

12. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

13. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 23 марта 2026 года.

Директор
Владимир Владиславович

Чепелев