

Пояснительная записка К Бухгалтерскому балансу ООО «Фармавит» за 2025 год

I. Общие сведения

1.1. Общая информация об Обществе.

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Фармавит».

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью.

Форма собственности: частная.

ООО «Фармавит», ИНН7801448728 зарегистрировано 24 сентября 2007 года за основным государственным номером 1077847601138.

Учредителем Общества с долей участия 100% является Акционерное общество Zefo Investment AG.

Уставный капитал Общества составляет 20 000 (десять тысяч) рублей.

Юридический и фактический адрес: 199106, Санкт-Петербург, 23-я линия В.О., д.28, лит. А, пом. 12Н/

1.2. Вид деятельности.

В 2025 году Общество осуществляло деятельность:

Основной деятельностью общества является «Оптовая торговля фармацевтическими и медицинскими товарами» на осуществление которой Федеральной Службой по надзору в сфере здравоохранения выдана Лицензия № ФС-99-02-004641 от 12.05.2015г бессрочно.

Деятельность агентов, специализирующихся на оптовой торговле фармацевтическими и медицинскими товарами, парфюмерными и косметическими товарами, включая мыло;

Оптовая торговля прочими непродовольственными потребительскими товарами.

1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах Общества.

Исполнительный орган Общества: Платонова Елена Юрьевна - генеральный директор.

1.4. Информация о численности персонала Общества.

Среднесписочная численность сотрудников Общества в 2025 году составляет 3 человека.

II Сведения об учетной политике и ее изменениях

2.1. Финансово-хозяйственная деятельность в Обществе ведется в соответствии с приказом об учетной политике № 3 от 29 декабря 2024 года.

2.2. Основные элементы учетной политики:

- бухгалтерский учет ведется силами обособленного подразделения – бухгалтерии, возглавляемой главным бухгалтером;

- основными средствами признаются предметы стоимостью более 40 000 тыс. рублей и со сроком полезного использования более 12 месяцев. Амортизация по ним начисляется линейным способом, переоценка не производится;

- списание материально-производственных запасов при продаже осуществляется по партиям;

- в налоговом учете при расчете налога на прибыль амортизация основных средств начисляется линейным методом;

- авансовые платежи по налогу на прибыль уплачиваются исходя из одной трети соответствующего квартального платежа.

- курсовые разницы, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются на дату совершения операции и на последний день месяца.

- часть прибыли Общества предназначенная для распределения между его участниками выплачивается на основании Решения единственного участника общества.

- отчетными периодами по налогу на прибыль признаются 1 квартал, полугодие, 9 месяцев календарного года и год.

Бухгалтерская отчетность составлена в валюте Российской Федерации, числовые показатели бухгалтерской отчетности Общества представлены в тысячах рублей. При составлении отчетности используются принципы полноты, достоверности, существенности, сопоставимости, последовательности и нейтральности.

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- Федеральным Законом РФ от 06 декабря 2011 года №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.07.1999 №43н;
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.1998 №34н;
- Указаниями о порядке составления и предоставления бухгалтерской отчетности, утвержденным приказом Минфина РФ от 02.07.2010 №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

III. Финансовая деятельность

3.1. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса

3.1.1. Запасы (статья 1210 Бухгалтерского баланса)

Структура сырья, материалов и других аналогичных ценностей:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г	На 31 декабря 2024г	На 31 декабря 2023г
Запасы	30 022	5 925	7 284
В т.ч. Материалы	4 464	5 925	653
Товары	25 558		6 631
Транспортные расходы			-

Приобретение материально-производственных запасов отражается в бухгалтерском учете Общества по фактической себестоимости каждой единицы на счете 10 «Материалы».

Перед составлением годового отчета по состоянию на 31.12.2025 произведена инвентаризация материально-производственных запасов.

3.1.2 Дебиторская задолженность (статья 1230 бухгалтерского баланса)

Состав дебиторской задолженности

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г	На 31 декабря 2024г	На 31 декабря 2023г.
Дебиторская задолженность	29 162	31 580	24 688
Расчеты с покупателями и заказчиками	19 319	24 666	24 093
Авансы выданные	9 015	6 336	110
Прочая	828	578	485

Перед составлением годового отчета по состоянию на 31.12.2025г. проведена инвентаризация дебиторской задолженности.

3.1.3 Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) (статья 1240 Бухгалтерского баланса)

В отчетном периоде Организацией финансовые вложения не осуществлялись

3.1.4 Денежные средства и денежные эквиваленты (статья 1250 Бухгалтерского баланса)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г	На 31 декабря 2024г	На 31 декабря 2023г.
Денежные средства и денежные эквиваленты	27 556	8 035	2 594
Денежные средства в пути	-	48	9
Расчетные счета	27 556	7 987	2 453

3.1.6 Уставной капитал (статья 1310 Бухгалтерского баланса)

В отчётном году изменений по величине уставного капитала не происходило.

3.1.7 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (статья 1370 Бухгалтерского баланса)

Информация по движению капитала в строках 3310 - 3340 Отчёта о движении капитала за 2025 год. Чистая прибыль отчетного периода составила 2 246 тыс. руб.

3.1.8 Кредиторская задолженность (статья 1520 Бухгалтерского баланса)

Состав кредиторской задолженности

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г	На 31 декабря 2024г	На 31 декабря 2023г.
Кредиторская задолженность	81 142	42 728	29 188
В т.ч. расчеты с поставщиками и подрядчиками	35 365	41 761	27 855
Авансы полученные	44 812	203	804
Расчеты по налогам и взносам	321	342	366
Прочая	644	422	163

3.2 Пояснения к отчёту о финансовых результатах

3.2.1 Выручка (статья 2110 Отчёта о финансовых результатах)

Объем продаж товаров, работ, услуг по видам деятельности за 2025 год составил 363 600 тыс. руб.:

№	Наименование доходов	Сумма	Доля %
1	Всего выручка	63 804	100%
1.1	В т.ч. 46.46.1 Оптовая торговля медицинскими и фармацевтическими товарами	63 804	100%

По сравнению с 2024 годом объем продаж товаров снизился с 113 222 тыс. руб. до -63 804 тыс. руб.

3.2.2 Себестоимость продаж, коммерческие расходы (статья 2120, 2210 Отчёта о финансовых результатах)

Состав затрат по видам

Наименование показателя	За 2025г	За 2024г.
Материальные затраты	3 026	8 823

Расходы на оплату труда	1 123	1 628
Отчисления на социальные нужды	379	540
Амортизация	-	-
Прочие затраты	266	1 258
Себестоимость	59 863	102 252
Итого (статья 2120+2210)	64 657	112 873

3.2.3 Прочие доходы (статья 2340 Отчёта о финансовых результатах)³

Состав прочих доходов по видам:

Наименование показателя	За 2025 г	За 2024 г
Прочие доходы в т.ч.	4 949	12 089
Курсовые разницы	4 430	7 515
Доход в виде списанной кредиторской задолженности	-	-
Реализация прочего имущества	519	4 535
Прочие внереализационные доходы	-	38

3.2.4 Прочие расходы (статья 2350 Отчёта о финансовых результатах)³

Состав прочих расходов по видам:

Наименование показателя	За 2025г	За 2024 г
Прочие расходы в т.ч.	1083	13 396
Расходы на услуги банков	263	301
Курсовые разницы	-	9 805
Расходы связанные с реализацией прочего имущества	59	-
Прочие внереализационные расходы	761	3 290

3.2.5 Текущий налог на прибыль (статья 2410 Отчёта о финансовых результатах)

Способ определения величины текущего налога на прибыль определяется в Обществе на основе налогового учёта и налоговой декларации по налогу на прибыль.

Чистая прибыль Общества за 2025 год составила 2 245 тыс. руб.

IV Прочие пояснения

4.1. Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» крупным сделкам, Обществом в 2025 году не совершались.

4.2 Событий после отчетной даты, призванных фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходило.

4.3 В Обществе не планируется прекращения деятельности.

4.4 В 2025 году Общество не получало государственную помощь.

4.5. Резервы отпусков в Обществе не создаются в связи с тем, что отпуска в Обществе предоставляются своевременно, затраты на отпуска распределяются в течение года равномерно.

4.6. Геополитическая обстановка в Восточной Европе и введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных Правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, нестабильности курса рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций.

Руководство Организации на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство организации принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности организации и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Организации могут отличаться от фактических результатов.



Генеральный директор

Платонова Елена Юрьевна

20 марта 2025г.