Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 г. и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности

1.1. Сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «СИБ-ФАРМА»

Сокращенное наименование: ООО «СИБ-ФАРМА»

ИНН: 5405074320

ОКПО: 49495148

ОКОПФ: 12300 (Общества с ограниченной ответственностью)

ОКФС: 16 (Частная собственность)

Юридический адрес: 630039, Новосибирская обл, г Новосибирск, ул Воинская, Дом 63

Дата государственной регистрации: 17.06.2022 г.

1.2. Основные виды деятельности

Основным видом экономической деятельности организации является:

47.73 - Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках), а также иные виды фармацевтической деятельности.

1.3. Сведения об уставном капитале

Уставный капитал Общества составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей (строка 1310 баланса).

Участниками Общества являются Карачев Александр Сергеевич учредитель, 100 % доли собственности в УК, занимает должность директора.

1.4. Руководство организации

Директор: Карачев Александр Сергеевич

Главный бухгалтер: обязанности возложены на директора.

1.5. Среднесписочная численность сотрудников

На 31 декабря 2025 г.: 12 чел.

1.6. Информация об аудите

Бухгалтерская отчетность за 2025 год не подлежит обязательному аудиту.

2. Учетная политика

2.1. Общие положения

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», ФСБУ 5/2019 «Запасы», ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». Отчетность подготовлена на основе принципа исторической (первоначальной) стоимости.

2.2. Упрощенные способы ведения бухгалтерского учета

Организация является субъектом малого предпринимательства и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая составление упрощенной бухгалтерской отчетности (п. 52 ФСБУ 4/2023). В связи с этим Общество не применяет следующие федеральные стандарты бухгалтерского учета:

ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;

ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».
Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. Нематериальные активы (код по балансу 1110, 1130, 1140)

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

По состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2023 г. нематериальные активы у Общества отсутствуют. Строки 1110, 1130, 1140 баланса имеют нулевое значение.

3.2. Капитальные вложения в нематериальные активы

Отсутствуют.

4. Основные средства (код по балансу 1150)

4.1. Наличие и движение основных средств

В составе материальных внеоборотных активов учитываются основные средства (машины и оборудование). Приобретение и выбытие объектов в отчетном периоде не производилось. Изменение балансовой стоимости связано с начислением амортизации.

Показатель (тыс. руб.)	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Первоначальная стоимость	138 000	138 000	138 000
Накопленная амортизация	(89 738)	(62 590)	(35 443)
Остаточная стоимость (балансовая)	48 262	75 410	102 557

4.2. Движение основных средств за 2025 год

Поступление: 0 тыс. руб.

Выбытие: 0 тыс. руб.

Начислено амортизации: 27 148 тыс. руб.

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Все основные средства являются амортизируемыми

4.4. Информация об ограничениях и обременениях

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, отсутствуют. Основные средства в залоге не находятся.

5. Финансовые вложения (код по балансу 1170, 1240)

Финансовые вложения у Общества отсутствуют. Показатель, отраженный по строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» 6 519 тыс. руб.

6. Запасы (код по балансу 1210)

6.1. Наличие и движение запасов

Запасы организации представлены товарами для перепродажи, а также сырьем и материалами.

Показатель (тыс. руб.)	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Товары	11 138 501	11 455 168	11 261 935
Сырье и материалы	118 258	0	621 886

Показатель (тыс. руб.)	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Итого запасы	11 256 759	11 455 168	11 883 821

6.2. Движение запасов за 2025 год

Затраты (поступление): 72 334 944 тыс. руб.

Списано (реализовано): 72 533 352 тыс. руб.

6.3. Информация об ограничениях

Запасы, находящиеся в залоге, отсутствуют. Запасы в пути отсутствуют.

7. Дебиторская задолженность (код по балансу 1230)

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Показатель (тыс. руб.)	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные)	5 707 718	1 692 277	1 736 995
Расчеты с покупателями и заказчиками	118 085	118 085	266 357
Сальдо по ЕНС	638 395	769 118	188 454
Расчеты с подотчетными лицами	22 965	22 965	137 356
Расчеты с персоналом по оплате труда	23 309	0	0
Расчеты с разными дебиторами	67 984	3 010	489
Прочие	161	81	81
Итого дебиторская задолженность	6 578 617	2 605 536	2 329 732

7.2. Анализ изменения

Рост дебиторской задолженности более чем в 2,5 раза обусловлен увеличением авансов, выданных поставщикам (рост с 1 692 тыс. руб. до 5 708 тыс. руб.), что связано с расширением закупок в четвертом квартале 2025 года.

7.3. Просроченная дебиторская задолженность

Показатель (тыс. руб.)	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Просроченная дебиторская задолженность - всего	5 828 813	1 801 457	2 003 352

Вся просроченная задолженность является текущей (не безнадежной). Резервы по сомнительным долгам не создавались в связи с применением упрощенных способов учета.

8. Обязательства (код по балансу 1410, 1450, 1510, 1520, 1550)

8.1. Заемные средства (код 1410, 1510)

Показатель (тыс. руб.)	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Долгосрочные заемные средства	0	0	0
Краткосрочные заемные средства, всего	17 899 083	14 787 147	11 727 745
- краткосрочные кредиты	8 861 886	0	0
- краткосрочные займы	8 890 000	14 608 000	11 647 000
- проценты к уплате	147 197	179 147	80 745

Увеличение объема заемных средств связано с привлечением банковских кредитов для пополнения оборотных средств.

8.2. Кредиторская задолженность (код 1520)

Показатель (тыс. руб.)	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расчеты с поставщиками	7 711 922	10 149 070	11 041 249
Расчеты по налогам и сборам	1 001 491	2 237 222	928 468
Расчеты с персоналом по оплате труда	570 542	577 219	461 831
Расчеты по социальному страхованию	184 637	197 707	183 570
Расчеты с покупателями (авансы полученные)	450	450	450
Расчеты с подотчетными лицами	2 396	1 213	0
Расчеты с разными кредиторами	87 643	10 011	4 772
Итого кредиторская задолженность	10 275 551	13 172 892	12 620 340

Снижение кредиторской задолженности на 2 897 тыс. руб. (22%) свидетельствует об улучшении расчетов с поставщиками.

8.3. Просроченные обязательства

Показатель (тыс. руб.)	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Просроченные обязательства - всего	516 350	6 925 504	8 534 167

Значительное снижение просроченной задолженности (на 92,5%) является положительным фактором, характеризующим улучшение платежной дисциплины.

8.4. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства не создавались (в связи с применением упрощенных способов учета и отсутствием оснований).

9. Обеспечения обязательств

Обеспечения, выданные и полученные, у Общества отсутствуют.

10. Расходы по обычным видам деятельности

10.1. Расходы по элементам затрат

Элемент затрат	2025 г.	2024 г.	Изменение
Материальные затраты	72 533 352	95 634 113	-23 100 761
Затраты на оплату труда	10 534 249	12 160 984	-1 626 735
Отчисления на социальные нужды	2 398 187	2 464 915	-66 728
Амортизация	27 148	27 148	0
Прочие затраты	5 872 732	10 489 354	-4 616 622
Итого расходы по обычным видам деятельности	91 365 668	120 776 515	-29 410 847

Снижение расходов пропорционально снижению выручки (с 118 620 тыс. руб. до 107 808 тыс. руб., т.е. на 10,5%).

10.2. Проценты к уплате

Показатель (тыс. руб.)	2025 г.	2024 г.
Проценты по кредитам и займам	1 454 614	98 402

Рост процентных расходов в 14,8 раза обусловлен увеличением объема заемных средств в 2025 году.

11. Государственная помощь

Государственная помощь в 2025 году не предоставлялась и не использовалась. Бюджетные средства и бюджетные кредиты отсутствуют.

12. Иная информация, подлежащая раскрытию в соответствии с п. 46 ФСБУ 4/2023

12.1. Анализ финансового результата

Показатель (тыс. руб.)	2025 г.	2024 г.	Изменение
Выручка	107 808	118 620	-10 812

Показатель (тыс. руб.)	2025 г.	2024 г.	Изменение
Расходы по обычным видам деятельности	(91 366)	(120 777)	+29 411
Прибыль (убыток) от продаж	6 442	(2 157)	+8 599
Проценты к уплате	(1 455)	(98)	-1 357
Прочие доходы	1 401	999	+402
Прочие расходы	(1 343)	(719)	-624
Налог на прибыль	(20)	(1 236)	+1 216
Чистая прибыль (убыток)	5 025	(3 211)	+8 236

Ключевые факторы, повлиявшие на результат:

Получение чистой прибыли в размере 5 025 тыс. руб. против убытка 3 211 тыс. руб. годом ранее;

Снижение расходов по обычным видам деятельности на 24,3% при снижении выручки на 9,1%, что свидетельствует об оптимизации затрат;

Рост прочих доходов на 40%;

Отрицательное влияние оказал рост процентных расходов по кредитам и займам.

12.2. Структура капитала и динамика

Показатель (тыс. руб.)	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Уставный капитал	10	10	10
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(6 851)	(11 903)	(8 692)
Итого капитал	(6 841)	(11 893)	(8 682)

Изменение нераспределенной прибыли за 2025 год: +5 052 тыс. руб. (чистая прибыль отчетного года).

12.3. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты (с 01.01.2026 по дату подписания отчетности), которые могли бы оказать влияние на оценку активов и обязательств или требовать корректировки отчетности, не происходило.

12.4. Связанные стороны

Операции со связанными сторонами (учредителями, аффилированными лицами) в отчетном периоде не осуществлялись, либо осуществлялись на рыночных

условиях, не оказывающих существенного влияния на финансовое положение организации.

12.5. Условные обязательства и активы

Условные обязательства и активы по состоянию на отчетную дату отсутствуют. Судебные разбирательства, в которых организация выступает стороной, не оказывают существенного влияния на оценку отчетности.

12.6. Принцип непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. На 31 декабря 2025 года величина собственного капитала организации является отрицательной (-6 841 тыс. руб.). Однако в 2025 году получена чистая прибыль в размере 5 025 тыс. руб., что привело к сокращению непокрытого убытка на 42,5%. Организация имеет достаточный объем денежных средств (3 510 тыс. руб.) и сохраняет положительное сальдо денежных потоков от текущих операций (1 578 тыс. руб.). Просроченная кредиторская задолженность снизилась на 92,5%. Руководство оценивает риски банкротства как минимальные и намерено продолжать деятельность в обозримом будущем.

Директор А.С. Карачев

18 марта 2026 г.