

## **Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год**

### **1. Общие сведения об организации**

Полное наименование организации – Общество с ограниченной ответственностью «Сэндзю Фармацевтикал Рус»

Сокращенное наименование Общества - ООО «Сэндзю Фармацевтикал Рус»

Адрес юридического лица: 125047, г.Москва, вн.тер.г. Муниципальный Округ Тверской, пер 4-й Лесной, д. 4

Участником Общества является: Единственный участник Акционерная Компания "Сэндзю Фармацевтикал КО., ЛТД.

Уставный капитал -35 010 000 руб.

Дата регистрации Общества– 07.09.2019

Уставный капитал полностью оплачен участником Общества

Добавочный капитал составляет 993 014,92 руб.

Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ № 1197746598070 от 07.10.2019 г. за ОГРН 1197746598070

ИНН 231111354428; КПП 771001001 Основным видом деятельности Общества является – ОКВЭД 46.46.1 Торговля оптовая фармацевтической продукцией

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется Генеральным директором – Давыдов Алексей Вячеславович

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляет ООО «Минато Кокусай Консалтинг Рус» по договору № 2019013-01С об оказании услуг в области российского бухгалтерского учета и налогообложения от 02.12.2019 г.

Для ведения деятельности Общество арендует помещение под офис.

### **2. Правила формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 г.**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатели сформированы в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н, Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" (ПБУ 4/99), утвержденного приказом Минфина РФ от 06.07.1999 N 43н, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкцией по его применению, утвержденным Приказом Минфина РФ от 31.12.2000 года № 94н и другими нормативными документами по бухгалтерскому учету.

### **3. Порядок формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 г.**

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса за 2025 год отражаются следующие суммы:



По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса за 2025 год отражаются следующие суммы:

Состав дебиторской задолженности (тыс. руб.)

Вид дебиторской задолженности	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
Расчеты с поставщиками (авансы выданные)	1 554	2 656	3 326
Расчеты с покупателями			
Расчеты по налогам и сборам	476	-	-
Сальдо по ЕНС	6 133	4 585	4 344
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3 469	2 637	1 591
<b>Итого по строке 1230 «Дебиторская задолженность»</b>	<b>11 632</b>	<b>9 878</b>	<b>9 261</b>

Резерв по сомнительным долгам не создавался ввиду отсутствия сомнительной дебиторской задолженности.

Просроченной дебиторской задолженности нет.

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса за 2025 год отражаются следующие суммы:

(тыс. руб.)

Вид	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023г.
Остаток денежных средств в валюте РФ в кассе Общества	104 212	129 565	111 122
<b>ИТОГО по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»</b>	<b>104 212</b>	<b>129 565</b>	<b>111 122</b>

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса Общества за 2025 год отражаются следующие суммы:

(тыс. руб.)

Вид	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Неисключительные права на использование компьютерных программ, срок использования которых не превышает 12 месяцев	-	476	934
<b>ИТОГО по строке 1260 «Прочие оборотные активы»</b>	<b>-</b>	<b>476</b>	<b>934</b>

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса за 2025 год отражаются следующие суммы:

(тыс. руб.)

Вид кредиторской задолженности	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	592	3 342	2 972
Расчеты с покупателями и заказчиками	49 147	63 650	67 586
Расчеты по налогам и сборам	168	639	137
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	8 139	17 169	-

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	399	335	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2	-	-
<b>Итого по строке 1520 «Кредиторская задолженность»</b>	<b>58 447</b>	<b>85 135</b>	<b>70 695</b>

Просроченной кредиторской задолженности нет.

По строке 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса за 2025 год отражаются следующие суммы:

**Структура оценочных обязательств (в тыс. руб.):**

№	Наименование показателя	по состоянию на 31.12.2025 г.
1	Резерв на выплату отпускных сотрудникам	3 622 384,32
	<b>Итого по строке 1540 «Оценочные обязательства»</b>	<b>3 622 384,32</b>

Структура расходов от основной деятельности:

(тыс. руб.)

№ п/п	Наименования показателя Отчета о финансовых результатах	За январь-декабрь 2025 г.	За январь-декабрь 2024 г.
1	Себестоимость продаж	-	-
2	Коммерческие расходы	79 217	79 187
	<b>ИТОГО</b>	<b>79 217</b>	<b>79 187</b>

Расшифровка затрат по элементам:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За январь-декабрь 2025 г.	За январь-декабрь 2024 г.
<b>Строка 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах в т. ч.:</b>	-	-
<b>Строка 2210 «Коммерческие расходы» Отчета о финансовых результатах, в т. ч.:</b>	<b>79 217</b>	<b>79 187</b>
Материальные затраты	64	8
Затраты на оплату труда	9 816	18 397
Отчисления на социальные нужды	6 110	5 043
Амортизация	268	-
Прочие затраты	64 587	55 739
Итого по элементам	80 845	79 187
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+])	(1 628)	

**Структура прочих доходов:**

		(тыс. руб.)	
1	Курсовые разницы	73	42 183
2	Списание кредиторской задолженности	-	927
	<b>Итого прочие доходы, отражаемые по строке 2320 «Проценты к получению» и по строке 2340 «Прочие доходы»</b>	<b>73</b>	<b>43 110</b>

**Структура прочих расходов:**

		(тыс. руб.)	
№ п/п	<i>Вид</i>	За январь-декабрь 2025 г.	За январь-декабрь 2024 г.
2	Курсовые разницы	-	43 129
3	Расходы на услуги банков	126	88
7	Списание выделенного НДС на прочие расходы	4 117	36
8	Штрафы, пени и неустойки к уплате	-	35
	<b>Итого прочие расходы, отражаемые по строке 2330 «Проценты к уплате» и по строке 2350 «Прочие расходы»</b>	<b>(4 243)</b>	<b>(43 288)</b>

При формировании отчета о финансовых результатах за 2025 год прочие доходы и прочие расходы а также курсовые разницы отражаются развернуто.

**4. Информация об учетной политике**

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

В отчетном периоде Общество применяло следующие способы ведения бухгалтерского учета. Общество не планирует внесение существенных изменений в учетную политику на год, следующий за отчетным годом (на 2026 год)

Виды способов ведения бухгалтерского учета, закрепленные в учетной политике и существенно влияющие на принятие решений заинтересованными пользователями:

- Уровень, при превышении которого, ошибка в отдельности или в совокупности с другими ошибками, признается существенной - составляет 5 % от валюты баланса.
- Амортизация основных средств начисляется линейным способом.
- В случае улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств, в результате проведенной реконструкции или модернизации, не пересматривается срок полезного использования по данному объекту
- Переоценка первоначальной стоимости основных средств не производится.
- Приобретаемые материально-производственные запасы отражаются в учете по фактической себестоимости на счете 10 «Материалы».
- Приобретенные товары отражаются в учете по покупной стоимости.
- Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов (далее по тексту – МПЗ). При проведении годовой инвентаризации выделяются объекты, которые морально устарели или потеряли свое первоначальное качество, в результате чего не могут быть использованы или реализованы (неликвидные). На данные объекты организация создает резерв под снижение стоимости материальных ценностей по МПЗ. На конец года организация определяет величину снижения стоимости МПЗ до их текущей рыночной стоимости по каждой единице учета и начисляет резерв. Проверка на обесценение проводится на конец года.

Резервирование производится в отношении материально-производственных запасов, которые морально устарели, либо полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо их текущая рыночная стоимость снизилась.

- Расходы на продажу, учитываемые на счете 44, в конце месяца списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме, без распределения между отдельными видами нерезализованных товаров и проданных товаров. Данные расходы отражаются в отчете о финансовых результатах по строке "Коммерческие расходы".
- Прочие доходы и прочие расходы отражаются организацией в отчете о финансовых результатах развернуто.
- Доход по финансовому вложению признается организацией в составе прочих доходов.
- Для финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, создаются резервы под обесценение финансовых вложений. Проверка на обесценение финансовых вложений производится не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря отчетного года.
- Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную не производится.
- Резерв по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам формируется перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря отчетного года. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу, который не обеспечен соответствующими гарантиями.
- Организация формирует в бухгалтерском учете резерв на оплату отпусков.

Организация применяет ПБУ 18/02. Разницы, обусловленные различиями в ведении бухгалтерского и налогового учета, отражаются на счетах бухгалтерского учета по мере их появления, обособленно по каждому отклонению на основании первичных учетных документов.

Организация применяет положение ПБУ 18/02 при учете расчетов по налогу на прибыль, применяется балансовый метод учета

## 5. Информация об объемах продаж продукции по видам деятельности

Вид деятельности	Объемы продаж, тыс. руб.
<b>Выручка от основных видов деятельности, в т.ч. НДС</b>	301 690

## 6. Информация по отчетным сегментам

Общество не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

## 7. Информация об участии в совместной деятельности

Общество не является участником совместной деятельности.

## 8. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

Общество не является учредителем доверительного управления.

## 9. Информация о событиях после отчетной даты

Событиями после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Руководство уверено, что ООО «Сэндзю Фармацевтикал Рус» будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая сферу деятельности ООО «Сэндзю Фармацевтикал Рус», основываясь на текущих планах и доступе к финансовым ресурсам

## 10. Информация по прекращаемой деятельности

Общество не планирует прекращение своей деятельности.

Кроме того, отсутствуют какие-либо события или условия, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев с отчетной даты и которые могут обуславливать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

Общество будет способно продолжать непрерывно свою деятельность.

## 11. Информация об условных обязательствах и условных активах

По состоянию на 31.12.2025 года условные обязательства и условные активы, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

Обязательства с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения на отчетную дату у Общества отсутствуют. Активы, возникшие вследствие прошлых событий хозяйственной жизни и зависящие от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом, отсутствуют.

## 12. Информация о связанных сторонах

Участник ООО «Сэндзю Фармацевтикал Рус»,

Limited liability company “Senju Pharmaceutical RUS”, (Акционерная компания «Сэндзю Фармацевтикал Ко., Лтд.»), Япония – 100%

В 2025 году дивиденды не начислялись и не выплачивались.

\* Прочие связанные стороны в 2025 году

Наименование связанной стороны/ИНН	Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной	Характер взаимоотношений, помимо участия в УК.
Акционерная компания «Сэндзю Фармацевтикал Ко., Лтд.»	Лицо является единственным участником ООО «Сэндзю Фармацевтикал Рус»	Договор БН от 01.02.2020 г. Оборот за 2025 г. 102 664 904,99 руб. Сумма кредиторской задолженности на 31.12.2025 г. 73 840 482,66 руб.)

\* Основной управленческий персонал:

№ п/п	Наименование	Ф.И.О.	Срок полномочий
1.	Генеральный директор	Давыдов Алексей Вячеславович	бессрочный

Размер вознаграждения основного управленческого персонала определен трудовым договором.

### **13. Информация о бенефициарных владельцах**

Бенефициарные владельцы не выявлены (отсутствуют) поскольку конечный участник (акционер) Акционерная компания «Сэндзю Фармацевтикал Ко., Лтд.», владеющая 100 % в уставном капитале ООО «Сэндзю Фармацевтикал Рус», является публичной компанией и в составе ее акционеров отсутствуют физические лица, владеющие более 25% уставного капитала, а также имеющие возможность контролировать действия.

### **14. Среднесписочная численность**

Среднесписочная численность работающих за отчетный период составила 4 человека.

### **15. Информация о выданных и (или) полученных в качестве залога товарно-материальных ценностях, основных средствах, ценных бумагах**

Объект учета отсутствует.

В 2025 году исправления существенных ошибок не производились.

Генеральный директор \_\_\_\_\_ (Давыдов Алексей Вячеславович)

24.03.2025 г.