

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

Общая информация о предприятии

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ФармКонцепт».

Сокращенное наименование: ООО «ФармКонцепт».

Филиалы, подразделения с самостоятельным балансом, ведением учета или расчетным счетом отсутствуют.

Местонахождение: 171261, Тверская обл., Конаковский р-н, Редкино пгт, Заводская ул., дом № 16, ОГРН – 156952002514,

ИНН – 6949005941,

Уставный капитал Общества составляет 500 000 рублей.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников. Участники Общества:

Кумар Е.В., доля 50% (с 12.02.15г., до 01.10.24г. 100%),

Кумар Ашиш – 50% (с 01.10.24г.)

Президент - Кумар Е.В. (с 28.12.23г.).

Генеральный директор – Шайхутдинова Ю.Р. (с 28.12.23г.), до 28.12.23г. – Кумар Е.В.

Основной вид деятельности – 21.20 Производство лекарственных препаратов и материалов, применяемых в медицинских целях, прочие виды деятельности связаны с производством лекарственных препаратов.

Сведения о персонале - численность в 2025 году - 191 человек, фонд оплаты труда – 188 013 тыс. руб., средняя зарплата 70 тыс. руб. Случаев несвоевременной выплаты сотрудникам не было.

Сведения об отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.11г. «О бухгалтерском учете», «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного приказом МФ РФ №34н от 29.07.98г., а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год и предшествующие периоды подготовлена по РСБУ с соблюдением принципа сопоставимости данных. Корректировки показателей прошлых периодов и входящих остатков не осуществлялись.

Характеристика и результаты деятельности предприятия

За 2025 год годовая выручка равнялась 1 713 986 тыс. руб. Годовая выручка возросла на 2,4%.

За 2025 год прибыль от продаж равнялась 625 625 тыс. руб. и выросла на 13,7%.

Наименование	2025	2024	изм., т.р.	изм., %
Выручка без НДС	1 713 986	1 674 060	39 926	2,4
Расходы по обычной деятельности	966 989	1 002 335	-35 346	-3,5
валовая прибыль	746 997	671 725	75 272	11,2
коммерческие расходы	16 214	20 041	-3 827	-19,1
управленческие расходы	105 158	101 497	3 661	3,6
прибыль от продаж	625 625	550 187	75 438	13,7
проценты к получению	5 220	4 355	865	19,9
проценты к уплате	0	0	0	0,0
Прочие доходы	42 083	34 148	7 935	23,2
Прочие расходы	160 609	217 814	-57 205	-26,3
Прибыль до н/о	512 319	370 876	141 443	38,1
Налог на прибыль	128 857	75 592	53 265	70,5
Прочее	0	4	-4	
Чистая прибыль (убыток)	383 462	295 280	88 182	29,9

Чистая прибыль за 2025 год составляет 383 462 тыс. руб. (766,9 тыс. руб. на 1 тыс. руб. уставного капитала), нераспределенная прибыль на 31.12.25г. составляет 383 462 тыс. руб. (766,9 тыс. руб. на 1 тыс. руб. уставного капитала).

Структура имущества и источники его формирования

Наименование	01.01.2025	31.12.2025	изм., т.р.	изм, %
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	27 383	32 826	5 443	16,6
Результаты исследований				
Основные средства	366 130	400 990	34 860	8,7
Финансовые вложения				
Отложенные налоговые активы	35 749	41 222	5 473	13,3
Прочие внеоборотные активы	27	538	511	95,0
Итого по разделу I	429 289	475 576	46 287	9,7
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	712 217	798 760	86 543	10,8
НДС	49	95	46	48,4
Дебиторская задолженность	319 281	487 309	168 028	34,5
Финансовые вложения	181 000	146 489	-34 511	-23,6
Денежные средства и эквиваленты	7 822	3 745	-4 077	-108,9
Прочие оборотные активы	4 394	637	-3 757	-589,8
Итого по разделу II	1 224 763	1 437 035	212 272	14,8
БАЛАНС	1 654 052	1 912 611	258 559	13,5
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал	500	500	0	0,0
Переоценка внеоборотных активов			0	
Добавочный капитал	111 616	111 616	0	0,0
Нераспределенная прибыль (убыток)	295 280	383 462	88 182	23,0
Итого по разделу III	407 396	495 578	88 182	17,8
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства				
Отложенные налоговые обязательства	42 053	53 467	11 414	21,3
Прочие обязательства				
Итого по разделу IV	42 053	53 467	11 414	21,3
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства				
Кредиторская задолженность	1 197 425	1 354 677	157 252	11,6
Доходы будущих периодов				
Оценочные обязательства	7 177	8 889	1 712	19,3
Прочие обязательства				
Итого по разделу V	1 204 602	1 363 566	158 964	11,7
БАЛАНС	1 654 051	1 912 611	258 560	13,5

Активы организации в течение анализируемого периода изменились (увеличились) на 13,5%, что положительно характеризует динамику изменения имущественного положения организации.

Фонды и резервы

Общество создает резерв расходов на оплату отпусков.

Резерв по сомнительным долгам создается (рассчитана несущественная величина).

Резервы и отклонения по запасам - рассчитана несущественная величина, информация по запасам (стандарт ФСБУ 5/2019) раскрыта в приложении.

События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, влияющих на показатели годовой отчетности за 2025 год не было.

Условные обязательства или активы, оценочные обязательства

Условных обязательств, условных активов, оценочных обязательств, влияющих на показатели годовой отчетности за 2025 год, не было.

Общество раскрывает информацию, связанную с будущим возможно вероятным но непрогнозируемым и неопениваемым риском ухудшения финансового состояния, определяемым в связи в общей нестабильной экономической ситуацией, кризисными явлениями в экономике,

ухудшением платежеспособности как населения, так компаний-покупателей, в том числе в условиях возможного ухудшения санитарно-эпидемиологической ситуации в регионе осуществления деятельности и принятия ограничительных мер (коронавирус).

Общество отдельно отражает существенную неопределенность по осуществлению деятельности в связи с введением в отношении РФ и юридических лиц РФ необоснованных и неправомерных санкций и ограничений их коммерческой деятельности.

Общество раскрывает информацию о продолжении реализации принципов развития производственной деятельности на территории РФ с обеспечением комплекса мероприятий по импортозамещению, обеспечению независимости от связей вне РФ и обеспечении хозяйственных связей с иностранными контрагентами гарантирующих их реализацию вне зависимости от введения в отношении РФ и юридических лиц РФ необоснованных и неправомерных санкций.

В связи с введением в отношении РФ и юридических лиц юрисдикции РФ санкций, Общество осуществляет расчеты с иностранными поставщиками через операторов банковских платежей, агентов. Указанные действия осуществляются на основании соглашений с обслуживающими банками, в том числе путем присоединения к рекомендованным банковским платежным платформам. Обеспечения платежей за территорию РФ осуществляются обслуживающими банками с осуществлением банковского контроля.

Вне зависимости от внешних возможно вероятных непрогнозируемых факторов Общество, его должностные лица и участники заявляют и подтверждают намерения добросовестно исполнять существующие обязательства и осуществлять деятельность в будущем.

Непрерывность деятельности

Чистые активы организации на 31.12.25г. составляют 495 578 тыс. руб. и существенно превышают уставный капитал.

Общество не предполагает прекращения деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности.

Сведения о связанных сторонах

Общество руководствуется п.9 ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах" утвержденного Приказом МФ РФ №48н от 29.04.08г. - Перечень связанных сторон, информация о которых раскрывается в бухгалтерской отчетности организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, устанавливается такой организацией самостоятельно на основе настоящего Положения исходя из содержания отношений между организацией, составляющей бухгалтерскую отчетность, и связанной стороной с учетом требования приоритета содержания перед формой.

Связанными сторонами могут быть признаны:

- Участник (50%) – Кумар Е.В. доля 50% (с 12.02.15г., до 01.10.24г. 100%),
- Участник (50%) – Кумар Ашиш – 50% (с 01.10.24г.)
- Президент Кумар Е.В. (также участник)
- Генеральный директор – Шайхутдинова Ю.Р. (с 28.12.23г.), до 28.12.23г. – Кумар Е.В.
- иные лица:
 - ИП Кумар Е.В.,
 - ООО «Виренд Интернейшнл» - участник Кумар Е.В.

В 2025 году Общество имело хозяйственные взаимоотношения со связанными сторонами.

- С Кумар Е.В. – заработная плата 2 388,4 тыс. руб., дивиденды 648 901,4 тыс. руб. (на 31.12.25г. задолженность Общества 585 428,1 тыс. руб.),
- С ИП Кумар Е.В. - аренда офиса 2 475 тыс. руб. (задолженности нет),
- С Кумар Ашиш - заработная плата 446,9 тыс. руб., дивиденды 650 083,3 тыс. руб. (на 31.12.25г. задолженность Общества 585 428,1 тыс. руб.),
- С Шайхутдиновой Ю.Р. - заработная плата 6 990,1 тыс. руб. (задолженности нет).
- С ООО «Виренд Интернейшнл» - реализация продукции, выплата премии за реализацию (бонус), взаимоотношения – 770 087 тыс. руб., (на 31.12.25г. задолженность Общества 7 173,1 тыс. руб., Обществу – 177 610,6 тыс. руб.).

Сделок или операций со связанными сторонами, отличных от текущей финансово-хозяйственной деятельности и (или) способных оказать существенное и (или) значимое влияние на финансовое положение Общества, результаты его деятельности или показатели отчетности не осуществлялось.

Сведения об учетной политике

Правила бухгалтерского учета применялись в соответствии с законодательством РФ, последовательно. Изменений учетной политики не осуществлялось. Приказом по учетной политике предусмотрены следующие основные положения

- запасы, товары, учитываются по фактической себестоимости,
- коммерческие расходы учитываются на сч. 44,
- транспортные расходы включаются в стоимость активов,
- амортизация основных средств начислялась линейным методом,
- основные средства стоимостью до 40000руб. учитываются в составе материально-производственных запасов,
- списание материальных запасов в бухгалтерском и налоговом учете по ФИФО при их выбытии,
- отражение в бухгалтерском учете доходов осуществляется по мере отгрузки покупателям,
- резерв по сомнительным долгам создается на отчетную дату с учетом срока и с учетом характера и состояния взаиморасчетов с каждым контрагентом,
- создается резерв по отпускам сотрудникам,
- положения ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» реализуются на основании автоматизированных методик и расчетов.

Приложение - раскрытие информации по применению ПБУ, ФСБУ и деятельности организации.

Генеральный директор



Шайхутдинова Ю.Р.