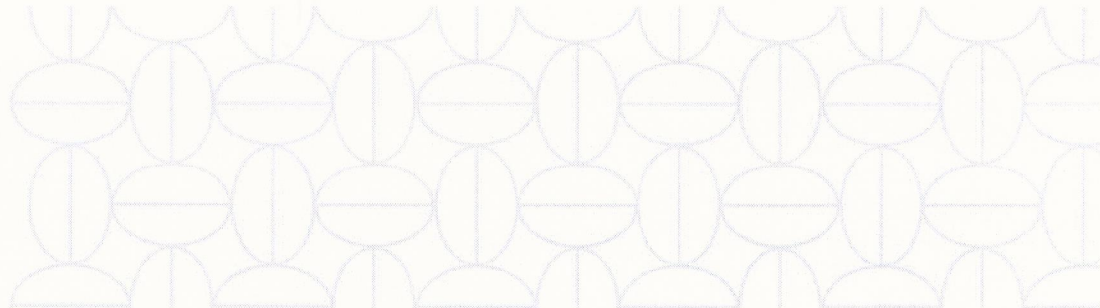




Общество с ограниченной ответственностью «АС-ФАРМ»
ИНН 2312294896 , КПП 231201001 , ОКПО 45443114

наименование организации, идентификационные коды (ИНН, КПП, ОКПО)

Общество с ограниченной ответственностью "Ас-Фарм"

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год в текстовой форме

Настоящая Пояснительная записка сформирована в соответствии с положениями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н и является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности организации Общество с ограниченной ответственностью "Ас-Фарм" за 2025 год, подготовленной в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

В соответствии с положениями ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" в данных пояснениях раскрывается информация, необходимая пользователям бухгалтерской отчетности для принятия экономических решений.

1. Сведения об организации

Организации Общество с ограниченной ответственностью "Ас-Фарм" присвоен:

- ИНН 2312294896;
- КПП 231201001;
- ОГРН 1202300047795

Организация зарегистрирована по юридическому адресу: КРАСНОДАРСКИЙ КРАЙ
КРАСНОДАР Г. 1-Й ТИХОРЕЦКИЙ ПР-Д Д. 17 ПОМЕЩ.

Организация создана 1 сентября 2020 года.

Основные виды деятельности организации

В соответствии с Уставом основными видами деятельности организации являются:

- 20.42 Производство парфюмерных и косметических средств

Дополнительные виды деятельности организации

Дополнительными видами деятельности организации являются: • 21.20.2 Производство материалов, применяемых в медицинских целях; • 46.45 Торговля оптовая парфюмерными и косметическими товарами; • 46.46 Торговля оптовая фармацевтической продукцией; • 46.49.3 Торговля оптовая книгами, газетами и журналами, писчебумажными и канцелярскими товарами; • 46.90 Торговля оптовая неспециализированная; • 47.19 Торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах; • 47.91.2 Торговля розничная, осуществляемая непосредственно при помощи информационно-коммуникационной сети Интернет; • 52.10 Деятельность по складированию и хранению; • 52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками; • 71.20 Технические испытания, исследования, анализ и сертификация; • 74.10 Деятельность специализированная в области дизайна; • 82.92 Деятельность по упаковыванию товаров; • 96.09 Предоставление прочих персональных услуг, не включенных в другие группировки.

Филиалы и представительства организации осуществляющие деятельность по основным и дополнительным видам

Филиалы организацией не создавались Представительства организацией не создавались

Среднесписочная численность:

на 1 января 2025 года составляет 21,8 сотрудников

На 31.12.2025 составляет 37,4 чел.

Фактическая численность на 31.12.2025 - 37 чел.

1.5. Размер уставного капитала организации 500000 руб.

Учредители компании:

Директор : МАКСИМОВ ДМИТРИЙ ЕВГЕНЬЕВИЧ (размер доли 50% уставного капитала)

Коммерческий директор: ШПИНДОВСКИЙ АЛЕКСЕЙ ЕВГЕНЬЕВИЧ (размер доли 50% уставного капитала)

Учредители компании являются фактическими владельцами

Деловая репутация

ООО «АС-Фарм» предприятие одно из крупнейших производителей косметической продукции в Краснодарском крае.

С целью расширения ассортимента выпускаемой продукции и производственной мощности, в 2022 году в рамках программы импортозамещения, начата реализация нового инвестиционного проекта «Модернизация и расширение производства». Сумма данного проекта составила 13450 тыс руб. В результате модернизации производственных мощностей, освоения новых видов продукции, расширения действующего производства в 2025 году был увеличен выпуск продукции на 900% по отношению к 2022 году

В бюджет Краснодарского края за период с 2022 по 2025 годы, было перечислено налогов на общую сумму 9868970 рублей

В октября 2025 года завод принял участие в международной выставке «Интершарм» которая прошла в городе Москве. В ходе выставки были проведены переговоры с компаниями Краснодарского края и РФ. На выставке были представлены более 40 образцов косметики например солнцезащитный крем, энзимная пудра, парфюмированный крем для рук и тела, мист с шиммером для волос и тела, скраб жвачка, маска для волос с эффектом кератинового выпрямления. Результатом участия стало проведение переговоров с целью дальнейшей разработки и поставки продукции с компаниями: NEVALINE, Мэскохолик, Korea trade, ГК Лента, Фрэнчи продактс, МИКСИТ, ООО НЕВОХИМ

Предприятие владеет собственной торговой маркой «АС-ФАРМ»

Заявление о применении стандартов бухучета

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О

бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Другие сведения

Показатели отчетности указаны в тысячах рублей. Показатель сформирован из фактических затрат компании, которые были понесены на момент создания актива или возникновения обязательства.

Учётная политика -основные методы учета

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

Основание: п. 1 ч. 1 ст. 2, п. 2 ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ

Учетная политика определяет методы калькулирования себестоимости и оценки незавершенного производства — по фактической стоимости .

Калькуляция себестоимости ведется позаказным методом.

Основание: п. 23, 24, 25 ФСБУ 5/2019, п. 9 ПБУ 10/99

Затраты при приобретении запасов и капитальные вложения учитываются в размере сумм, уплаченных или подлежащих уплате с учетом оплаты за отсрочки и рассрочки, вне зависимости от периода, на который они предоставлены.

С учетом права на упрощенное ведение бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности на обесценение не проверяются:

- запасы. Резервы под обесценение запасов не формируются. На отчетную дату запасы оцениваются по фактической себестоимости;

Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019

- капитальные вложения;

Основание: п. 4, 17 ФСБУ 26/2020

- основные средства;

Основание: п. 3, 38, 39 ФСБУ 6/2020

В состав прямых затрат входят: материальные затраты, затраты на оплату труда работников, занятых непосредственно в производстве, работах или оказании услуг, страховые взносы с зарплаты производственного персонала, амортизация основных средств, используемых для производства, работ или оказания услуг, арендная плата за производственные помещения, аренда оборудования, содержание и ремонт ОС, маркировка, .

Прочие производственные расходы считаются косвенными, отражаются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и в конце месяца распределяются между номенклатурными группами, пропорционально суммам всех прямых затрат.

Основание: п. 24, 25 ФСБУ 5/2019, п. 9, 10 ПБУ 10/99

Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу, включаются в состав расходов на продажу и в конце месяца полностью списываются с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи».

Основание: подп. «б», «в» п. 11, п. 21 ФСБУ 5/2019, п. 7 ПБУ 1/2008, Инструкция к Плану счетов

Расходы в виде процентов по займам и кредитам, полученным на приобретение или сооружение инвестиционного актива, признаются прочими расходами текущего периода.

Основание: абз. 4 п. 7 ПБУ 15/2008, п. 17 ФСБУ 5/2019, п. 3 ФСБУ 26/2020

Выручкой признается, полученная в качестве доходов от обычных видов деятельности сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величина дебиторской задолженности.

Динамика основных показателей.

Выручка за 2025 год составила 104083 тыс рублей, что на 60% выше по сравнению с прошлым годом.

Если рассматривать расходы по обычным видам деятельности, то расходы за 2024 год были 87% к выручке, а в 2025 году 80%. Себестоимость продаж тоже снизилась на 3%, что говорит об эффективности контроля производственных затрат.

Чистая прибыль за 2025 год составила 19631 тыс руб.

Обязательный аудит в компании не проводится, поскольку показатели бухгалтерского баланса не соответствуют критериям организаций попадающим под обязательный аудит.

Порядок и сроки инвентаризации имущества и обязательств указаны в приложении 5 к учетной политике.

Основание: ч. 3 ст. 11 Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ

Основные правила частоты инвентаризаций:

- Обязательная (по закону): Минимум 1 раз в год (чаще всего перед 31 декабря).
- Основные средства: Не реже одного раза в 3 года .
- Смена материально-ответственных лиц (МОЛ): Обязательно в день смены, при выявлении хищений, после пожаров или стихийных бедствий.
- Инициативная (внутренняя): Проводится в сроки, установленные руководителем .