

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью "ПЛАЗМА ФАРМ"

Формат представления значений показателей: в тысячах рублей.

11. Общие сведения об организации

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью "ПЛАЗМА ФАРМ"
Сокращенное наименование	ООО "ПЛАЗМА ФАРМ"
ИНН	5003137605
КПП	7710010001 / 20.02.2026г внесены изменения в Юридический адрес организации/
ОГРН	1205000006034
Юридический адрес	125009, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Тверской, ул. Большая Дмитровка, дом 9, строение 9, помещение 1/1 / до 20.02.2026г 141701,Московская область,г.Видное,ул.Завидная,д.17, пом/каб 2/48/
Генеральный директор	Швиденко Сергей Иванович
Налогообложение	ОСНО

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью

ОГРН 1205000006034

Отчетный период: 01.01.2025 – 31.12.2025.

Численность персонала: по состоянию на 31 декабря 2025 г. - 9 человек

Дополнительная информация:

1) Уставной капитал Общества – 10,0тыс руб.

в том числе:

- оплаченных участниками – 76,66%
- не оплаченных участниками – 8,33%
- долей, принадлежащих ООО – 15,01%

2) размер уставного капитала Общества составляет 10,0тыс руб.

Учредитель Швиденко Сергей Иванович – размер доли 8,33%

Учредитель Дьяков Дмитрий Игоревич – размер доли 8,33%

Учредитель Иванов Артем Алексеевич – размер доли 8,33%

Учредитель ООО «СКОПИНСКИЙ ФАРМАЦЕВТИЧЕСКИЙ ЗАВОД» – размер доли 60%

Доли, принадлежащая обществу – 15,01%

4) лица, имеющие право действовать без доверенности - единоличный исполнительный орган Общества (Генеральный директор) – Швиденко Сергей Иванович

5) лица, имеющие право действовать на основании доверенности - нет

6) вид доверенностей и полномочия по ним – нет

2. Основные виды экономической деятельности.

Общество осуществляет следующие виды экономической деятельности (по ОКВЭД):

46.46 Торговля оптовая фармацевтической продукцией

ООО «Плазма Фарм» — эксперт в области дистрибуции продуктов эстетической медицины, созданный для того, чтобы соединять инновации мирового уровня с практикой ведущих российских специалистов.

ООО «Плазма Фарм» дочерняя структура группы компаний СкопинФарм, одного из крупнейших и надёжнейших производителей фармацевтической продукции в России. Имеет доступ к современным производственным мощностям полного цикла,

международным стандартам GMP и научно-исследовательским ресурсам позволяет нам предлагать на рынок только продукты, которым доверяют профессионалы.

ООО «Плазма Фарм» является эксклюзивным дистрибьютором премиальных брендов эстетической медицины в Российской Федерации, странах СНГ и БРИКС.

Препараты XSPURT (Эксперт) — инновационная линейка дермальный филлеров различной плотности с лидокаином на основе гиалуроновой кислоты новейшего пятого поколения с технологией гексагонального блочного сшивания. В линейку препаратов XSPURT входят: Эксперт Бриз Xspurt™ Breeze (с лидокаином), Эксперт Климат Xspurt™ Climax с лидокаином), Эксперт Финал Xspurt™ Finale(с лидокаином)

3. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность Общество с ограниченной ответственностью «ПЛАЗМА ФАРМ» составлена в соответствии со следующими федеральными стандартами бухгалтерского учета:

Бухгалтерская Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

Учетная политика утверждена приказом генерального директора и применяется последовательно. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

3.1. Основы составления отчетности

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет Генеральный директор Общества. Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на Генерального директора Общества.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

3.2. Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

3.3. Основные средства

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь

- другие виды основных средств

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до 100000 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

3.4. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Нематериальные активы классифицируются по группам:

- произведения науки, литературы и искусства
- программы ЭВМ
- базы данных
- изобретения
- полезные модели

Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод.

Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не проводятся.

3.5. Материально-производственные запасы

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей бухгалтерского учета запасов является партия или номенклатурный номер.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.

Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально плановой себестоимости выпуска.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

3.6. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

3.7. Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации». Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость и предоставленных скидок.

3.8. Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99). Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3.9 . Резервы по оплате отпусков

Резерв по оплате отпусков формируется только в бухгалтерском учете.

4. Раскрытие существенных показателей

Для развития бизнеса ООО «Плазма Фарм» заключила долгосрочный договор аренды (трехлетний) по адресу Большая Дмитровка, д. 9, стр. 9. Сумма арендных обязательств за весь срок аренды составляет 13 830,0 тыс. руб. Данная сумма отражена в бухгалтерском балансе.

В настоящее время проводится ремонт арендованного помещения. Затраты по ремонту составляют 2 054,0 тыс. руб. При ремонте мы учитываем соблюдения требований, необходимых для получения медицинской лицензии. (СЭЗ от Роспотребнадзора, СанПин и прочие)

В 2025г. в ООО «Плазма Фарм» получила от FOREST HILLS LAB KOREA CO., LTD / КОРЕЯ/ - 6 поставок косметических филлеров. В наш адрес было поставлено 88 тыс. единиц продукции на сумму 100 482,5 тыс. руб. В течении 2025г. было реализовано 59 тыс. единиц косметических филлеров. Затраты по реализованному товару составили 69 087,1 тыс. руб.

ООО «Плазма Фарм» в 2025г. занималась реализацией только этих косметических филлеров

Выручка без НДС составила 126 523,8 тыс. руб.

В течении 2025г. ООО «Плазма Фарм» осуществляла большую рекламную кампанию для продвижения данного товара на Российском рынке, т.к. наша фирма является дистрибьютером данной продукции на территории РФ.

Для рекламы данной продукции были осуществлены следующие мероприятия:

участие в выставках, разработка сайта, мастер-классы, создание видео-роликов и прочего рекламного контента.

Часть расходов отражены в материальных активах / 04 счет / в сумме 870,0 тыс.руб, в том числе:

- Видео ролик "Бренды XSPURT"

-Видео ролик "Современный подход к выбору филлеров на основе гиалуроновой кислоты «Т»

-Разработка сайта plazmapharm.ru

В течении 2025г. компания получила небольшую чистую прибыль в размере 3 516, 10 тыс. руб., что позволило нам частично погасить убытки прошлых лет, которые были сформированы при развитии данного бизнеса.

Активное участие в деятельности фирмы принимает ООО «Скопин Фарм»/ Участник Общества/ , который предоставил процентный займ в сумме 102 193,6 тыс. руб.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025г. в разрезе покупателей составляет 14 653,7 тыс. руб. и не является просроченной задолженностью.

Все покупатели в течении 2025г. выполняли свои обязательства по погашению дебиторской задолженности ООО "Плазма Фарм"

Дебиторская задолженность по авансам, выданным поставщикам, 4 014,7 тыс. руб.

Из данной суммы 2900,0 тыс.руб. является пророченной. В настоящее время проводятся переговоры с ООО «Виктория мед» о возврате аванса, выданного ООО «Плазма Фарм» 10 января 2025г.

Все остальные авансы поставщикам будут закрыты в течении 2026г.

ООО «Плазма Фарм» вовремя и в срок выполняет свои обязательства перед поставщиками и просроченной кредиторской задолженности не имеет. Авансов покупателей на балансе не числится.

В Бухгалтерской отчетности Единый налоговый счет (ЕНС) представлен в развернутом виде по состоянию на 31.12.2025г. задолженность отсутствует.

ООО «Плазма Фарм» формирует резерв по отпускам только в бухгалтерском учете, сумма резерва составляет 1 872,4 тыс. руб.

В настоящее время на счету Федеральной Таможенной службы аккумулированы денежные средства в размере 3291,9 тыс. руб.

5. События после отчетной даты.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, отсутствуют.

6. Способ раскрытия информации о господомощи.

В отчетном периоде организация господомощь не получала.

7. Условные факты хозяйственной деятельности, судебные споры

Судебные разбирательства, претензии, штрафы, обязательства, которые могут существенно повлиять на финансовое положение: нет

8. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Генеральный директор

ООО «ПЛАЗМА ФАРМ»

24 марта 2026г

С.И.Швиденко