

Общество с ограниченной ответственностью «КОФАКТОР ФАРМА»

## **Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме**

### **1. Краткая характеристика деятельности организации**

1.1. Сокращенное наименование – ООО «КОФАКТОР ФАРМА».

1.2. Юридический адрес – 109428, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Рязанский, пр-кт Рязанский, д. 16 стр. 2, помещ. 1/1

1.3. Дата государственной регистрации – 28.05.2018

1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 8 человек.

Пенсионеров в компании нет.

1.5. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств нет.

1.6. Уставный капитал составляет 10 000,00 руб. Участниками являются:

- Абрамкин В.В. с долей 50 процентов;
- Елкин М.Н. с долей 50 процентов;

1.7. Вид деятельности:

ОКВЭД 46.46 Торговля оптовая фармацевтической продукцией

Общество осуществляет свою деятельность на основании лицензий (свидетельств): Л042-00110-77/00167260 от 12.12.2018 Лицензирование фармацевтической деятельности. ФЕДЕРАЛЬНАЯ СЛУЖБА ПО НАДЗОРУ В СФЕРЕ ЗДРАВООХРАНЕНИЯ

### **2. Сведения о руководстве и главном бухгалтере**

Генеральный директор Общества: Елкин М.Н.

Главный бухгалтер Общества: Елкин М.Н.

### **3. Аудит бухгалтерской отчетности Общества**

Общество не подлежит обязательному аудиту

#### **4. Учетная политика**

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 10 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

#### **5. Основание составления бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

#### **6. Основные средства**

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

#### **7. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности**

По договору аренды №730А/0718 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: 109428, г.Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Рязанский, пр-кт Рязанский, д. 16, стр. 2, помещ. 1/1

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

## **8. Запасы**

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

## **9. Дебиторская задолженность**

По строке 1230 числится краткосрочная дебиторская задолженность, это обязательства которые признаются перед организацией со сроком погашения в течение 12 месяцев.

## **10. Кредиторская задолженность**

По строке 1520 числится краткосрочная кредиторская задолженность, это обязательства которые признаются перед организацией со сроком погашения в течение 12 месяцев

## **11. Капитал и расчеты с участниками**

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 8 590 тыс. руб.

Дивиденды были выплачены равными долями участников Общества.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

## **12. Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим**

По учетной политике существенной признается информация, если ее показатель превышает 10 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В 2025 году изменения сравнительных показателей, связанных с исправлением несущественных ошибок, относящихся к предыдущим периодам были . Несущественность меньше 10 процентов.

В связи с техническим сбоем в программе 1С Предприятие , в Отчете о финансовых результатах за 2024г. показатель строки 2120 (Себестоимость продаж ) увеличился из- за курсовых разниц, при закрытие месяца , не верно сформировалась переоценка валютных операций. Показатель по строке 2120 за 2024 г. верный 131 986 тыс. руб , соответственно

уменьшился показатель строки 2100 (Валовая прибыль) 30 436 тыс. руб . ,а также изменились показатели строк 2340 и 2350 незначительно.

Что повлекло увеличение Строка 2410 (Налог при упрощенной системе налогообложения) и соответственно показатель строка 2400 (Чистая прибыль) уменьшился.

### **13. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности**

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Из бухгалтерской (финансовой) отчетности были изъяты обязательные строки , поскольку они отсутствуют согласно п. 66 ФСБУ 4/2023.

В ОФР отсутствуют обязательные статьи минимального перечня согласно п. 66 ФСБУ 4/2023 .

### **14. Дата подписания бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 16 марта 2026 года.

Генеральный директор \_\_\_\_\_ Елкин М.Н.