Общество с ограниченной ответственностью "ФАРМХАБ" (ООО "ФАРМХАБ")
ИНН 7714937779, КПП 771501001, ОГРН 1147746681675,
адрес: 127081, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Южное Медведково, проезд Дежнёва, д. 38А, помещ. 2/1

(полное наименование организации, ИНН, КПП, ОГРН, адрес)

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г.

1. Основной вид деятельности по ОКВЭД: 62.01 – разработка компьютерного программного обеспечения. Дополнительный вид деятельности: 62.02.
Общество является правообладателем ПО Matchflow (реестровая запись №16184 в Реестре российских программ для ЭВМ), предоставляемого по модели SaaS. Выручка формируется от оказания услуг и предоставления доступа к ПО Matchflow фармацевтическим производителям и аптечным организациям, в том числе от агентского вознаграждения и дополнительной выгоды по агентским договорам, исполняемым через функционал платформы. С 1 января 2025 года все виды дохода включаются в состав выручки по обычным видам деятельности (строка 2110 ОФР).
2. Информация об учетной политике

2.1. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.
  (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.
  (Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.
  (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.
  (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.2.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.
(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)
2.2.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.
(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

2.3. Учет основных средств и капитальных вложений в них

2.3.1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капвложениями;

- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.
(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)
2.3.2. При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.
(Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020)
2.3.3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.
Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.
(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)
2.3.4. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.
(Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)
2.3.5. Организация не проверяет ОС на обесценение.
(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)
2.3.6. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.
(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020)
2.3.7. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.
(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)
2.3.8. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.
(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

2.4. Учет нематериальных активов

2.4.1. С 2022 г. затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.
(Основание: пп. "б" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.5. Учет запасов

2.5.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.
(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)
2.5.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.
(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)
2.5.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.
(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

2.6. Учет финансовых вложений

2.6.1. Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.
(Основание: п. 19 ПБУ 19/02)
2.6.2. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.
(Основание: п. 26 ПБУ 19/02)

2.7. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

2.7.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.
(Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)
2.7.2. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

2.7.3. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.
(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

2.8. Учет аренды

2.8.1. Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".
(Основание: п. 10 ФСБУ 25/2018)
2.8.2. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.
Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

(Основание: п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018)
2.8.3. Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.
(Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

2.9. Учет расходов и доходов

2.9.1. Расходы, учтенные на счетах 20 "Основное производство" и 26 "Общехозяйственные расходы", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.
(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов)
2.9.2. В 2024 году дополнительная выгода (9 642 тыс. руб.) по агентскому договору отражалась в составе прочих доходов (строка 2340 Отчёта о финансовых результатах). С 1 января 2025 года Организация включает дополнительную выгоду в состав выручки (строка 2110 Отчёта о финансовых результатах) наряду с агентским вознаграждением в кредит счета 90 "Продажи" в полной сумме.

Дополнительная выгода по отчетам агента за 2-3 кварталы 2024 г., документально оформленная в январе 2025 г., отражена в составе выручки 2025 года как исправление ошибки предшествующего отчетного года (Основание: п. 4 ПБУ 9/99, п. 9 ПБУ 22/2010).

2.10. Бухгалтерская отчетность

2.10.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.
Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.
Формы бухгалтерской отчетности, применяемые организацией, приведены в Приложении N 5 к Учетной политике.
(Основание: пп. "а" п. 52, п. п. 53, 63 ФСБУ 4/2023)
2.10.2. Расходы на приобретение несущественных активов стоимостью менее установленного лимита, не признаваемых в составе ОС, включаются в тот показатель отчета о финансовых результатах, в который включалась бы амортизация основных средств в отсутствие такого лимита. При раскрытии элементов затрат на производство в пояснениях указанные расходы отражаются вместе с амортизацией.
(Основание: п. 9 Рекомендации Р-126/2021-КпР)

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка <1>		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	за _____ 2025 г. <2>	40 100	(23 598)		( )		(4 010)						40 100	(27 608)
	за _____ 2024 г. <3>	40 100	(19 588)		( )		(4 010)						40 100	(23 598)
в том числе: Другие НМА (ПО)	за _____ 2025 г. <2>	40 100	(23 598)		( )		(4 010)						40 100	(27 608)
	за _____ 2024 г. <3>	40 100	(19 588)		( )		(4 010)						40 100	(23 598)
Из них исключительные права (ПО)	за _____ 2025 г. <2>	20 871	(14 144)		( )		(2 087)						20 871	(16 231)
	за _____ 2024 г. <3>	20 871	(12 057)		( )		(2 087)						20 871	(14 144)

3.2. В составе НМА учитывается исключительное право на программу для ЭВМ – систему автоматизированного подбора (матчинга) фармацевтических поставщиков и покупателей. СПИ – 10 лет, амортизация линейным методом. Новые затраты на НМА с 2022 г. списываются в расходы периода (п. 2.4.1).

4. Основные средства и

4.1. Наличие и движение основных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за _____ 2025 г. <2>	1 148	(759)	412	( )		(183)						1 560	(942)
	за _____ 2024г. <3>	723	(723)	425	( )		(36)						1 148	(759)
в том числе:	за _____ 2025 г. <2>	1 148	(759)	412	( )		(183)						1 560	(942)
оргтехника	за _____ 2024 г. <3>	723	(723)	425	( )		(36)						1 148	(759)

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости /резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за _____ 2025 г. <2>				( )						
	за _____ 2024 г. <3>				( )						
в том числе:	за _____ 2025 г. <2>				( )						
(вид)	за _____ 2024 г. <3>				( )						
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за _____ 2025 г. <2>	33 000		5 750 555	(5 771 740)		5 034			11 815	
	за _____ 2024 г. <3>			854 306	(821 306)		6 698			33 000	
в том числе:	за _____ 2025 г. <2>	33 000		5 750 555	(5 771 740)		5 034			11 815	
Банковский депозит	за _____ 2024 г. <3>			854 306	(821 306)		6 698			33 000	

Итого	за _____ 2025 г. <2>	33 000		5 750 555	(5 771 740)		5 034			11 815	
	за _____ 2024 г. <3>			854 306	(821 306)		6 698			33 000	

5.2. Беспроцентный займ, предоставленный АНОО ДПО «УЦ «Доктрина», отражён в составе дебиторской задолженности (раздел 7) как не отвечающий критериям признания финансового вложения согласно ПБУ 19/02 п. 2.

5.3. В 2025 году Организация размещала средства в депозиты сроком от 1 до 3 дней с последовательным переоформлением (~122 раза за год). Средний размер единовременного вложения ~47 млн руб. Высокий валовой оборот (поступило 5 750 555 тыс. руб., погашено 5 771 740 тыс. руб.) обусловлен переоформлениями; нетто-отток тела депозита – 21 185 тыс. руб. Проценты: 5 034 тыс. (2024: 6 698 тыс.; снижение – уменьшение среднего остатка и рыночных ставок). Прочие доходы (строка 2340) составили 5 153 тыс. руб., в том числе: проценты по банковским депозитам – 5 034 тыс. руб., прочие доходы – 119 тыс. руб.

6. Запасы

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	за _____ 2025 г. <2>	423	( )	7 729	(7 840)			X	X	312	( )
	за _____ 2024 г. <3>	1 495	( )	7 478	(8 550)			X	X	423	( )
в том числе:	за _____ 2025 г. <2>	423	( )	7 729	(7 840)					312	( )
сырье и материалы	за _____ 2024 г. <3>	1 494	( )	7 478	(8 549)					423	( )
	за _____ 2025 г. <2>		( )		( )						( )
товары	за _____ 2024 г. <3>	1	( )		(1)						( )

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)					На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано		перекласифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва		
Долгосрочная дебиторская	за _____ 2025 г. <2>	1 260	( )	540		( )	( )		1 800	( )

задолженность - всего	за _____ 2024 г. <3>	2 464	( )	2 543		(3 747)	( )			1 260	( )
в том числе:	за _____ 2025 г. <2>	1 260	( )	540		( )	( )			1 800	( )
Предоставленные займы	за _____ 2024 г. <3>	2 464	( )	2 543		(3 747)	( )			1 260	( )
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за _____ 2025 г. <2>	50 647	( )	37 997		(47 564)	(10)			41 070	( )
	за _____ 2024 г. <3>	52 915	( )	47 860		(50 128)	( )			50 647	( )
в том числе:	за _____ 2025 г. <2>	5 289	( )	2 011		(4 726)	( )			2 575	( )
перед поставщиками и подрядчиками (счет 60)	за _____ 2024 г. <3>	3 322	( )	3 754		(1 787)	( )			5 289	( )
по расчетам с покупателями и заказчиками (счет 62)	за _____ 2025 г. <2>	44 517	( )	35 847		(42 521)	( )			37 843	( )
	за _____ 2024 г. <3>	49 241	( )	43 456		(48 180)	( )			44 517	( )
перед бюджетом по налогам и сборам (счет 68)	за _____ 2025 г. <2>	419	( )	85		(7)	( )			499	( )
	за _____ 2024 г. <3>		( )	419		( )	( )			419	( )
по страховым взносам (счет 69)	за _____ 2025 г. <2>	182	( )			(114)	( )			68	( )
	за _____ 2024 г. <3>	183	( )			(1)	( )			182	( )
по расчетам с персоналом (счет 70,71,73)	за _____ 2025 г. <2>	57	( )	54		(50)	( )			61	( )
	за _____ 2024 г. <3>	150	( )	49		(142)	( )			57	( )
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами (счет 76)	за _____ 2025 г. <2>	183	( )			(147)	(10)			26	( )
	за _____ 2024 г. <3>	20	( )	183		(20)	( )			183	( )
Итого	за _____ 2025 г. <2>	51 907	( )	38 537		(47 564)	(10)		X	42 870	( )
	за _____ 2024 г. <3>	55 379	( )	50 403		(53 875)	( )		X	51 907	( )

7.2. Просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2025 отсутствует.

7.3. В составе строки 1240 отражена долгосрочная дебиторская задолженность по беспроцентному займу, предоставленному АНОО ДПО «УЦ «Доктрина», в сумме 1 800 тыс. руб. (срок возврата 31.12.2026). В упрощённой форме баланса долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность объединены в строке 1240. Сравнительные показатели за 2024 год реклассифицированы для обеспечения сопоставимости.

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		перекл ассифи цирова но	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашен о	на дохо ды		
Долгосрочные обязательства - всего	за _____ 2025 г. <2>				( )	( )		
	за _____ 2024 г. <3>				( )	( )		
в том числе:	за _____ 2025 г. <2>				( )	( )		
(вид)	за _____ 2024 г. <3>				( )	( )		
Краткосрочные обязательства - всего	за _____ 2025 г. <2>	18 415	8 912		(10 668)	(46)		16 613
	за _____ 2024 г. <3>	4 374	18 257		(4 216)	( )		18 415
в том числе: перед поставщиками и подрядчиками (счет 60)	за _____ 2025 г. <2>	2 816	2 121		(2 980)	(23)		1 934
	за _____ 2024 г. <3>	3 356	3 459		(3 998)	( )		2 816
перед бюджетом по налогам и сборам (счет 68)	за _____ 2025 г. <2>	24			(8)	( )		15
	за _____ 2024 г. <3>	210	22		(208)	( )		24
по страховым взносам (счет 69)	за _____ 2025 г. <2>	723	117		(115)	( )		725
	за _____ 2024 г. <3>	286	437		( )	( )		723
по расчетам с персоналом (счет 70,71,73)	за _____ 2025 г. <2>	4	40		( )	( )		43
	за _____ 2024 г. <3>	16			(12)	( )		4
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами (счет 76)	за _____ 2025 г. <2>	14 848	6 634		(7 564)	(23)		13 895
	за _____ 2024 г. <3>	506	14 340		(2)	( )		14 848
Итого	за _____ 2025 г. <2>	18 415	8 912		(10 668)	(46)		16 613
	за _____ 2024 г. <3>	4 374	18 257		(4 216)	( )		18 415

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств) на 31.12.2025 г. отсутствуют.

9. Расходы по обычным видам деятельности

тыс.руб.

Наименование показателя	За _____ 2025 г. <2>	За _____ 2024г. <3>
Материальные затраты	874	1 656

Затраты на оплату труда	103 417	86 120
Отчисления на социальные нужды	8 446	5 631
Амортизация	4 193	4 046
Прочие затраты (аренда, вознаграждение агента, расходы на IT-сервисы, услуги связи, оплата по договорам ГПХ и т.д.)	95 585	82 328
Итого по элементам	212 515	179 781
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	212 515	179 781

В составе прочих затрат (95 585 тыс. руб.) отражены: вознаграждение агента – 15 144 тыс. руб.; расходы на IT-сервисы и программное обеспечение – 9 319 тыс. руб.; аренда офисных помещений – 7 796 тыс. руб.; услуги связи – 1 486 тыс. руб.; оплата по договорам ГПХ – 5 527 тыс. руб., прочие – 56 313 тыс. руб. В 2024 году аналогичные расходы составили 82 328 тыс. руб.

10. Уставный капитал и Добавочный капитал Общества.

10.1. Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 100 000 (сто тысяч) руб., в том числе оплаченный - 100 000 (сто тысяч) руб.

Структура уставного капитала

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Андосова Виктория Александровна	100 000	100	100 000	100
Итого:		100 000	100	100 000	100

10.2. Размер добавочного капитала Общества на 31.12.2025 составил 12 982 576 (Двенадцать миллионов девятьсот восемьдесят две тысячи пятьсот семьдесят шесть) рублей 35 копеек, сформированный в 2017 г. из займа учредителя.

11. Информация о связанных сторонах

Операции с аффилированными лицами, тыс. руб.							
Связанная сторона	Вид операции	За 2025 г.			За 2024 г.		
		Объем операции	Условия	Сальдо расчетов на 31.12. 2025	Объем операции	Условия	Сальдо расчетов на 31.12.2024
Бенефициарный владелец, контролирующий Общество, - Андосова Виктория Александровна	Дивиденды	84 941	Согласно решению участников о распределении прибыли №№ 7,8,9, оплата денежными средствами	0	50 059	Согласно решению участников о распределении прибыли № 5, оплата денежными средствами	0
Аффилированное лицо, контролирующий АНОО ДПО "УЦ "ДОКТРИНА" - ООО «ФармХаб»	Займ	540	Договор целевого беспроцентного займа от 12.11.2024. Срок возврата - 31.12.2026	1800	1260	Договор целевого беспроцентного займа от 12.11.2024. Срок возврата - 31.12.2026	1 260

11.1. Займ предоставлен ООО «ФармХаб» организации АНОО ДПО «УЦ «Доктрина» по договору целевого беспроцентного займа от 12.11.2024. Дополнительный транш в сумме 540 тыс. руб. выдан в 2025 году по тому же договору. Задолженность отражена в составе дебиторской задолженности (строка 1240). Срок возврата – 31.12.2026 г.

12. Иная информация

12.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.
12.2. ООО «ФармХаб» является участником проекта создания и обеспечения функционирования инновационного центра «Сколково» (реестровая запись № 1240243 от 16.09.2024). На основании данного статуса Общество применяет следующие налоговые освобождения:
– освобождение от обязанностей по исчислению и уплате НДС (ст. 145.1 НК РФ);
– освобождение от обязанностей по исчислению и уплате налога на прибыль организаций (ст. 246.1 НК РФ); выручка (270 793 тыс. руб.) не превышает лимит 1 млрд руб.; налог на прибыль за 2025 год – 0.
– Общество включено в реестр аккредитованных организаций, осуществляющих деятельность в области информационных технологий (реестровый номер 4227, решение о государственной аккредитации № 242 от 13.08.2014). ПО Matchflow включено в Реестр российских программ для электронных вычислительных машин и баз данных (реестровая запись № 16184 от 30.12.2022). На основании выполнения условий пп. 3 п. 1 ст. 427 НК РФ Общество применяет пониженный тариф страховых взносов 7,6%. Отчисления на социальные нужды за 2025 год – 8 447 тыс. руб.
12.3. Прочие расходы (строка 2350) составили 10 875 тыс. руб., в том числе: расходы на услуги банка – 392 тыс. руб., вознаграждение агенту – 3 463 тыс. руб., прочие расходы – 7 020 тыс. руб.
12.4. В прочие оборотные активы входят расходы будущих периодов в размере 467 256 руб. 23 коп.
12.5. По результатам проверки на 31.12.2025 сомнительная задолженность не выявлена. Резерв не создавался. Дебиторская задолженность отражена по номинальной стоимости (брутто).
12.6. Существенные события после отчётной даты отсутствуют.

Генеральный директор	_____	Андосова В.А.
(наименование должности)	(подпись)	(расшифровка подписи)

«____» марта 2026 г.