

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 года
и отчёту о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ЮНАЙТЕД
ФАРМА ЛЭБОРАТОРИЗ»

Сокращенное наименование: ООО «ЮФЛ»

1.2. Юридический адрес:

143026, Московская область, г. Одинцово, пгт. Новоивановское, Можайское шоссе, д. 165,
стр. 1, этаж 7, пом. 11, 16, 27

1.3. Дата государственной регистрации: 07.07.2009

1.4. ИНН: 7721666343

1.5. КПП: 503201001

1.6. ОГРН: 1097746389223

1.7. Код по ОКПО: 62160926

1.8. Основной вид деятельности по ОКВЭД:

46.46 — Торговля оптовая фармацевтической продукцией

1.9. Дополнительные виды деятельности (основные):

- 21.10 — Производство фармацевтических субстанций
- 21.20.1 — Производство лекарственных препаратов для медицинского применения
- 46.18.1 — Деятельность агентов по оптовой торговле фармацевтической продукцией
- 47.73 — Торговля розничная лекарственными средствами в аптеках
- 52.10 — Деятельность по складированию и хранению
- 68.20 — Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

1.10. Уставный капитал: 120 000 (Сто двадцать тысяч) рублей

1.11. Участники (учредители) по состоянию на 31.12.2025:

Участник	Номинальная стоимость доли, руб.	Размер доли, %
Лапин Алексей Викторович	80 000	66,67
Соловьев Максим Михайлович	40 000	33,33

1.12. Численность сотрудников на 31.12.2025: 21 (двадцать один) человек
В том числе: пенсионеров — 2 (два) человека, предпенсионеров — 2 (два) человека.

1.13. Руководство организации:

- Генеральный директор: Лапин Алексей Викторович (действует на основании Устава, запись в ЕГРЮЛ от 07.07.2009)
- Главный бухгалтер: в период с 01.01.2025 по 26.09.2025 — Романченко Ольга Ивановна (уволена), с 01.10.2025 — Шульга Светлана Викторовна (приказ о приёме № 8-к от 06.10.2025)

1.14. Наличие обособленных подразделений:

Организация имеет обособленное подразделение «Московское ОП ООО „ЮФЛ“», не выделенное на отдельный баланс и не наделённое обязательством по уплате налогов.
КПП обособленного подразделения: 772445001.

1.15. Аудит бухгалтерской отчётности:

Организация не подлежит обязательному аудиту.

1.16. Утверждение отчётности:

Бухгалтерская отчётность утверждению не подлежит.

1.17. Регистрация в налоговом органе:

- Дата постановки на учёт: 09.12.2015
- Налоговый орган: Межрайонная ИФНС России №22 по Московской области

1.18. Регистрация в Социальном фонде России:

- Регистрационный номер страхователя (ОПС): 1010692455
- Регистрационный номер страхователя (ОСС): 1010692455
- Территориальный орган: Отделение СФР по г. Москве и Московской области

1.19. Сведения о расчётных счетах:

Рублёвые счета:

Наименование банка	Номер счёта
АО «РАЙФФАЙЗЕНБАНК»	40702810000000229042
АО «ОТП БАНК» (расчетный)	40702810000730001725
АО «АЛЬФА-БАНК» (расчетный)	40702810302720001943
ПАО СБЕРБАНК (расчетный)	40702810338120063625
БАНК ГПБ (АО)	40702810700000210696
АО «АЛЬФА-БАНК» (зарплатный)	47422810204000000003

Валютные счета:

Валюта	Наименование банка	Номер счёта
CNY	АО «АЛЬФА-БАНК» (Расчетный CNY)	40702156602720000230
CNY	АО «ОТП БАНК», CNY расчетный	40702156900730001725
EUR	АО «ОТП БАНК», EUR расчетный	40702978900730001725
EUR	АО «АЛЬФА-БАНК», EUR	40702978202720000452
USD	АО «АЛЬФА-БАНК» (Расчетный USD)	40702840102720000363

По валютным счетам учёт ведётся на счёте 52 «Валютные счета».

2. Общие положения и стандарты составления отчётности

Бухгалтерская отчётность сформирована в соответствии с:

- Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте»;
- Положениями по бухгалтерскому учёту (ПБУ);
- Федеральными стандартами бухгалтерского учёта (ФСБУ).

Функциональная валюта и валюта представления: российский рубль. Для российских компаний данные валюты совпадают.

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.

Организация применяет **упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта**, включая составление бухгалтерской отчётности в сокращённом объёме.

3. Основные элементы учётной политики

Учётная политика организации утверждена приказом руководителя и применяется последовательно от одного отчётного года к другому. Существенных изменений в учётной политике в 2025 году не производилось.

3.1. Организация бухгалтерского учёта:

- Обязанность по ведению бухгалтерского учета возложена на главного бухгалтера.
- Бухгалтерский учет ведется автоматизированно с использованием программы «1С:Бухгалтерия 8».

3.2. Исправление ошибок:

- Существенной признается ошибка, составляющая 5% от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.
- Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года без ретроспективного пересчета.

3.3. Неприменение отдельных ПБУ:

- В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, не применяются:
 - ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»
 - ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»
 - ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»
 - ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

3.4. Учет основных средств и нематериальных активов:

- Организация не учитывает в составе основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением объектов недвижимости.
- Амортизация начисляется **линейным способом** для всех групп основных средств и нематериальных активов.
- Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учету.

3.5. Учет запасов:

- Организация **не создает резерв под обесценение запасов.**
- Оценка имеющихся в наличии запасов определяется по **средней себестоимости** (расчет периодически, по всем операциям за месяц).

3.6. Доходы и расходы:

- Учет доходов и расходов ведется **методом начисления.**
- Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в **полной сумме.**
- Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте, производится **ежемесячно.**

3.7. Расчеты по налогу на прибыль:

- Величина текущего налога на прибыль определяется на основе **налоговой декларации по налогу на прибыль.**
-

4. Структура и динамика показателей бухгалтерского баланса

На 31 декабря 2025 года валюта баланса составила **161 209 тыс. рублей**, увеличившись по сравнению с 2024 годом (123 767 тыс. рублей). Рост обусловлен увеличением запасов, финансовых и других оборотных активов, а также ростом нераспределённой прибыли.

4.1. Активы

Показатель	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.
Материальные внеоборотные активы (основные средства)	0	15
Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы	470	54
Запасы	56 262	43 741
Денежные средства и денежные эквиваленты	18 039	31 984
Финансовые и другие оборотные активы	86 438	47 973
в т.ч. дебиторская задолженность	85 281	47 244
БАЛАНС	161 209	123 767

Расшифровка дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025:

Наименование показателя	Сумма, руб.
Сальдо на конец периода по дебету счета 62.01	64 004 465,91
Сальдо на конец периода по дебету счета 60.02	6 966 361,11
Сальдо на конец периода по дебету счета 60.22	7 326 115,56
Сальдо на конец периода по дебету счета 68.04.1	1 092 262,00
Сальдо на конец периода по дебету счета 68.90	57 375,25
Сальдо на конец периода по дебету счета 70	15 028,37

Наименование показателя	Сумма, руб.
Сальдо на конец периода по дебету счета 71.01	21 150,00
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.09	71 234,22
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.13	5 744 210,00
Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.ВА	(16 800,00)
Итого дебиторская задолженность	85 281 402,42

4.2. Пассивы

Показатель	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.
Капитал	144 674	113 138
в т.ч. нераспределённая прибыль	144 554	113 019
Другие долгосрочные обязательства (отложенные налоговые обязательства)		7
Краткосрочные заёмные средства		
Краткосрочная кредиторская задолженность	16 534	11 122
БАЛАНС	161 209	123 767

Расшифровка кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025:

Наименование показателя	Сумма, руб.
Сальдо на конец периода по кредиту счета 60.01	5 561 529,96
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.02	9 728 836,65
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.07	14 871,00
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.32	28 300,00

Наименование показателя	Сумма, руб.
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.09	1 185 464,44
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.11	13 126,43
Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.09	2 250,00
Итого кредиторская задолженность	16 534 378,48

5. Финансовые результаты деятельности

Отчёт о финансовых результатах за 2025 год:

Показатель	Сумма, тыс. руб.
Выручка	353 511
Расходы по обычным видам деятельности	(242 354)
в т.ч. управленческие расходы	(119 692)
Проценты к уплате	(15 591)
Проценты к получению	5 271
Прочие доходы	2 434
Прочие расходы	(3 888)
Налог на прибыль (текущий)	(25 853)
Чистая прибыль	73 537

Чистая прибыль организации за 2025 год составила **73 537 тыс. рублей**, что выше показателя 2024 года (60 170 тыс. руб.). Рост обусловлен увеличением выручки и прочих доходов.

6. Состав и движение основных средств и нематериальных активов

Показатель	Первоначальная стоимость, руб.	Накопленная амортизация, руб.	Остаточная стоимость, руб.
Основные средства (счёт 01)	274 279	274 279	0
Нематериальные активы (счёт 04)	260 000	260 000	0

Амортизация начисляется линейным способом. В отчётном году начислена амортизация:

- по основным средствам — 15 382 руб.
- по нематериальным активам — 54 167 руб.

В бухгалтерском балансе основные средства отражены по остаточной стоимости: на 31.12.2025 — 0 тыс. руб., на 31.12.2024 — 15 382 тыс. руб., на 31.12.2023 — 65 172 тыс. руб. Нематериальные активы: на 31.12.2025 — 470 000 тыс. руб. (капитальные вложения в НМА), на 31.12.2024 — 54 167 тыс. руб., на 31.12.2023 — 184 167 тыс. руб.

7. Инвентаризация имущества и обязательств

В декабре 2025 года проведена ежегодная инвентаризация имущества и финансовых обязательств. Расхождений между фактическим наличием имущества и данными бухгалтерского учёта не выявлено.

8. Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрыта в соответствии с требованиями ПБУ 11/2008.

Руководство организации:

- Генеральный директор: Лапин Алексей Викторович
- Главный бухгалтер (до 26.09.2025): Романченко Ольга Ивановна
- Главный бухгалтер (с 01.10.2025): Шульга Светлана Викторовна

Участники (учредители):

- Лапин Алексей Викторович (доля 66,67% уставного капитала)
- Соловьев Максим Михайлович (доля 33,33% уставного капитала)

9. Государственная помощь

Государственная помощь в 2025 году **не поступала**.

10. Непрерывность деятельности

Отчётность подготовлена исходя из допущения о непрерывности деятельности. Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена.

Организация своевременно исполняет обязательства, финансовое положение стабильно, признаки банкротства отсутствуют.

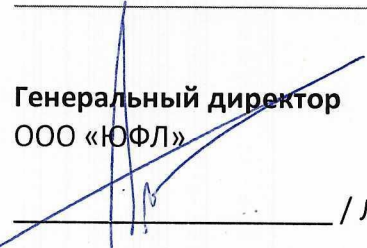
11. События после отчётной даты

По состоянию на 20.03.2026 (дата подписания отчётности) существенных событий после 31 декабря 2025 года, оказавших влияние на финансовое состояние организации, не выявлено.

12. Дата составления пояснений

Настоящие пояснения составлены **«20» марта 2026 года**.

Генеральный директор
ООО «ЮФЛ»


/ Лапин А.В.

Главный бухгалтер
ООО «ЮФЛ»


/ Шульга С.В.