

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «АЛЬФА МЕД» (ООО «АЛЬФА МЕД»)

ИНН 77330656359, КПП 773001001, ОГРН 1117746980339

Адрес: 121096, г. Москва, ул. 2-я Филевская. д.7, к.6

### 1. Общая информация об организации

ООО «АЛЬФА МЕД» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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.

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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Среднесписочная численность работников – 2.

### 2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.46 - торговля оптовая фармацевтической продукцией;

46.1 - торговля оптовая за вознаграждение или на договорной основе;

46.4 - торговля оптовая непродовольственными потребительскими товарами;

52.10 - деятельность по складированию и хранению;

52.29 - деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками.

### 3. Учетная политика

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

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

### 4. 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.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Наличие и движение основных средств представлено в таблице:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период	На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства - всего, в т.ч.:	3а 2025 г.	427	(227)	(120)	427	(347)
	3а 2024 г.	427	(98)	(129)	427	(227)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	427	(227)	(120)	427	(347)
	3а 2024 г.	427	(98)	(129)	427	(227)

### 5. Аренда

По договору аренды № 11/30-1302 от 02.12.2011 Общество применяет порядок учета в соответствии со ст. II ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Москва, ул. 2-я Филевская, д.7, корп.6.

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

### 6. Запасы

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

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

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

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Наличие и движение запасов:

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		фактическая себестоимость	затраты	списано	изменения видов запасов	фактическая себестоимость
				фактическая себестоимость	фактическая себестоимость	
Запасы - всего	3а 2025 г.	6 893	12 723	(9 985)	X	9 631
	3а 2024 г.	6 855	9 756	(9 718)	X	6 893
в том числе:						
Сырье и материалы	3а 2025 г.	986	1 820	(181)	(1 117)	1 508
	3а 2024 г.	984	1 316	(624)	(689)	986
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	5 312	10 314	(9 004)	1 117	7 739
	3а 2024 г.	5 170	7 726	(8 273)	689	5 312
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	594	590	(800)	-	384
	3а 2024 г.	700	715	(821)	-	594
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

## 7. Основные показатели деятельности организации

В отчетном году выручка составила: по основному виду деятельности «торговля оптовая фармацевтической продукцией» — 45 322 226 рублей; прочие доходы — 2 470 683 рубля (доходы в виде положительной курсовой разницы, а также отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса).

Затраты на производство и реализацию продукции: амортизация ОС - 119 936 рублей; стоимость реализованных покупных товаров – 9 000 080 рублей; транспортные расходы – 800 194 рубля; фонд оплаты труда - 5 918 074 рубля; страховые взносы – 985 146 рублей; аренда помещений - 1 185 396 рублей; аренда транспортного средства – 600 000 рублей; услуги маркетплейсов – 6 247 407 рублей; услуги комиссионеров – 397 985 рублей; клинические испытания тестов – 509 524 рубля; прочие расходы — 8 381 699 рублей. Внереализационные расходы: расходы в виде отрицательной курсовой разницы – 4 619 394 рубля; отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса – 140 050 рублей; прочие внереализационные расходы – 3 558 617 рублей.

## 8. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;

— заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

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

Уставный капитал Общества составляет 20 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Антонова Наталья Анатольевна, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 2 000 000 руб.

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

## **10. Органы управления**

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Антонова Наталья Анатольевна (Решение № 10 от 07.07.2021, бессрочно).

Главный бухгалтер — Антонова Наталья Анатольевна.

## **11. 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.

## **12. Дата подписания бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 27 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «АЛЬФА МЕД»  Антонова Н.А.