

# Общество с ограниченной ответственностью «Медфарм»

## Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Настоящие Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год, подготовленной в соответствии с ФСБУ.

Пояснения подготовлены в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ), в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» на основе данных бухгалтерского учета, ведение которого организовано в соответствии с Учетной политикой.

Критерий существенности установлен на уровне 5% от соответствующего обобщающего показателя бухгалтерской отчетности (валюты баланса, выручки и др.).

### Краткая характеристика деятельности организации

Организационно-правовая форма – Общество с ограниченной ответственностью. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Медфарм» (сокращенно: ООО «Медфарм»). Дата государственной регистрации: 31 января 2012 года.

Юридический адрес: 141801, Московская область, г.о. Дмитровский, г. Дмитров, ул. Профессиональная, д. 22, корп. 1, пом. 89

Основной вид деятельности: Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках) (ОКВЭД 47.73)

Управляющие органы: Руководство текущей деятельностью осуществляет единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Леонова Инна Константиновна, действующая на основании Устава без доверенности.

Уставный капитал составляет 10 000 рублей.

Участниками (собственниками) Общества:

- Леонова Инна Константиновна с долей 100 процентов.

Задолженность по внесению доли в уставный капитал общества отсутствует.

Филиалы и представительства: на отчетную дату Общество имеет 3 обособленных подразделения, зарегистрированных в установленном порядке:

- Московская область, городское поселение Клин, г. Клин, ул. 60 лет Октября, д. 7/1, кв. 42 (КПП 502045001)

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

### Учетная политика

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.

Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ) и с учетом специфики деятельности Общества как субъекта малого предпринимательства, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010),

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02),

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008),

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010),

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02).

Основа представления отчетности: Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из предположения о непрерывности деятельности Общества в обозримом будущем, что подтверждается отсутствием признаков банкротства, наличием необходимых ресурсов для ведения деятельности и положительными прогнозами денежных потоков.

Методы оценки активов и обязательств:

- Основные средства и нематериальные активы: Амортизация начисляется линейным способом. В соответствии с учетной политикой, активы стоимостью не более 100 000 руб. (установленный организацией лимит) списываются в расходы единовременно.

- Запасы: Запасы оцениваются по методу ФИФО. Ценности для управленческих нужд (оргтехника, канцтовары) списываются в расходы по мере передачи в эксплуатацию. Резерв под обесценение запасов не создается.

- Доходы и расходы: Учет ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются в полном объеме. Проценты по кредитам и займам признаются прочими расходами.

- Договоры аренды (арендодатель): в соответствии с упрощенным порядком, права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду не признаются. Арендная плата признается доходом периода равномерно в течение срока действия договора.

## Раскрытие информации о существенных статьях отчетности

### Запасы

| Наименование показателя                    | На 31 декабря 2024 г. (тыс. руб.) | Изменения за период (тыс. руб) |         | На 31 декабря 2025 г. (тыс. руб) |
|--------------------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------|---------|----------------------------------|
|                                            |                                   | Поступило                      | Списано |                                  |
| Материалы                                  | 1                                 | 209                            | 209     | 1                                |
| Товары                                     | 12 835                            | 52 379                         | 54 327  | 10 887                           |
| Итого по строке 1210 баланса на 31.12.2025 |                                   |                                |         | 10 888                           |

### Дебиторская и кредиторская задолженность

| Наименование показателя | На 31 декабря 2024 г. (тыс. руб.) | Изменения за период (тыс. руб) |         | На 31 декабря 2025 г. (тыс. руб) |
|-------------------------|-----------------------------------|--------------------------------|---------|----------------------------------|
|                         |                                   | Поступило                      | Списано |                                  |

|                                                |        |        |        |       |
|------------------------------------------------|--------|--------|--------|-------|
| Дебиторская задолженность                      |        |        |        |       |
| По расчетам с поставщиками                     | 727    | 9 636  | 9 868  | 495   |
| По расчетам с покупателями                     | 48     | 84 587 | 84 635 | 0     |
| По расчетам по налогам и сборам                | 17     | 4 993  | 4 805  | 205   |
| По расчетам с прочими дебиторами и кредиторами |        | 25     | 1      | 24    |
| Итого по строке баланса на 31.12.2025          |        |        |        | 724   |
| Кредиторская задолженность                     |        |        |        |       |
| По расчетам с поставщиками                     | 16 289 | 59 074 | 69 303 | 6 060 |
| По расчетам по налогам и сборам                | 456    | 10 912 | 10 165 | 1 203 |
| Расчеты с персоналом                           | 114    | 6 084  | 6 083  | 115   |
| Итого по строке 1520 баланса на 31.12.2025     |        |        |        | 7 378 |

### Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 75 876 тыс. руб., что ниже на 14,7% аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя связано с уменьшением количества покупателей. Чистая прибыль организации составила 7 336 тыс. руб. Увеличение данного показателя связано с изменением методики расчета себестоимости проданного товара. В связи с тем, что с 2025 г. организация стала плательщиком НДС, при применении Упрощенной системы налогообложения, НДС полученный от поставщиков принимается к зачету и не включается в себестоимость продукции. Также введены в продажу высоко маржинальные товары для увеличения доли чистой прибыли. Произведено уменьшение расходов.

### Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений: 27 марта 2026 года.

Генеральный директор  И. К. Леонова

Главный бухгалтер  И. А. Бекасова

