

ФАРМИНВЕСТИЦИИ

ООО «Фарминвестиции»
Российская Федерация, 119435, г. Москва,
Большой Саввинский переулок, дом 10А,
ЭТ./ПОМЕЩ. 2/1, КОМ. 1
ОГРН 1167746814333, ИНН 7733298020

+7 495 258 75 45

legal@marathongroup.ru

ПОЯСНЕНИЯ

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

1. Общие сведения.

- 1.1. Общество с ограниченной ответственностью «ФАРМИНВЕСТИЦИИ» (ООО «ФАРМИНВЕСТИЦИИ») (далее – Организация) зарегистрировано 29.08.2016г. МИ ФНС №46 по г. Москве, ОГРН 1167746814333 , ИНН 7733298020, КПП 770401001 Адрес местонахождения: г. Москва, Большой Саввинский пер., дом 10А, ЭТ./ПОМЕЩ. 2/1, КОМ. 1.
- 1.2. Уставный капитал Организации: 11 000 руб. Оплачен полностью.
- 1.3. Участники/Акционеры Организации:
 - ООО «ФАРМАКОНТУР АПТЕКИ» -- 99.9909% доли в уставном капитале.
 - ООО «НАЦБИОПРОДУКТ» -- 0.0091% доли в уставном капитале.
- 1.4. Орган управления обществом: ООО «НАЦБИОПРОДУКТ» (запись в ЕГРЮЛ № 8197747553248 от 25.06.2019г.)
- 1.5. Основной вид деятельности Организации: деятельность по управлению финансово-промышленными группами -- ОКВЭД 70.10.1
- 1.6. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
- 1.7. Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

3. Основные положения учетной политики.

3.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом от 31.12.2024.

3.2. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Предприятие 8.3.

3.3. Учет доходов и расходов.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99). Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99). Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99). Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3.4. Финансовые вложения.

Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 19/02.

К финансовым вложениям относятся:

- инвестиции организации в ценные бумаги;
- уставные капиталы других организаций;
- займы, предоставленные другим организациям и физическим лицам.

Первоначальной стоимостью ценных бумаг признается сумма фактических затрат на их приобретение.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, полученных в счет вклада в уставный капитал, признается их денежная оценка, согласованная учредителями. Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Финансовые вложения при выбытии учитываются по учетной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

3.5. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.

3.6. Учет материалов

Учет материалов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. При

отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – по средней. (п. 36 ФСБУ 5/2019).

4. События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению и/или раскрытию в отчетности, нет.

5. Раскрытие существенных показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах за 2025 год:

5.1 Нематериальные активы.

Наличие и движение нематериальных активов:

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	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	652	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	652	-	
	3а 2024 г.	652	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	652	-	
в том числе: ТЗ	3а 2025 г.	652	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	652	-	
	3а 2024 г.	652	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	652	-	
из них исключительные права	3а 2025 г.	652	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	652	-	
	3а 2024 г.	652	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	652	-	

Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	652	652	652
в том числе: ТЗ	652	652	652

5.2. Финансовые вложения.

Наличие и движение финансовых вложений:

5.4. Обязательства.

Наличие и движение обязательств:

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	54	785	-	-	(54)	-	785
	3а 2024 г.	54	-	-	-	-	-	54
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	652	-	-	-	-	652
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	54	-	-	-	(54)	-	-
	3а 2024 г.	54	-	-	-	-	-	54
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	133	-	-	-	-	133
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	54	785	-	-	(54)	X	785
	3а 2024 г.	54	-	-	-	-	X	54

Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств) отсутствуют.

Оценочные обязательства отсутствуют.