Общество с ограниченной ответственностью «Альтер-Фарма» (ООО «Альтер»)

ИНН 9722079736, КПП 772201001, ОГРН 1247700472953

Адрес: 109029, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Нижегородский, ул Скотопрогонная, д. 27/26, стр. 1

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

Общая информация об организации

ООО «Альтер» 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.

В связи с применением упрощенных способов учета Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства»;

ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;

ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;

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.

Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.46.1— Торговля оптовая фармацевтической продукцией;

Деятельность ООО «Альтер» подлежит лицензированию. Лицензия № Л042-00110-77/01417570 от 04.10.2024 г. на осуществление фармацевтической деятельности.

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.

Сведений, относящихся к учетной политике организации, которые нецелесообразно включать в бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах, но которые необходимы пользователям бухгалтерской отчетности для реальной оценки не было.

Аренда

По договору субаренды №1АФ/24 от 17.07.2024 г. Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Нижегородский, ул. Скотопрогонная, д. 27/26, стр. 1.

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

1. Финансовые вложения

Финансовые вложения организации представлены займом, выданным Обществу с ограниченной ответственностью "Виртус Фарма" в рамках договора процентного займа (20%) №1 АФ-ВФ от 28.05.2025 г. на сумму 3 070 тыс. руб.

2. 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.

3. Денежные средства и денежные эквиваленты

В Балансе организации по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены показатели по счетам бухгалтерского учета:

Наименование показателя	2025 год	2024 год
51, Расчетные счета	1 488 тыс. руб.	2 221 тыс. руб.

4. Финансовые и другие оборотные активы

В Балансе организации по строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» отражены показатели:

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Депозитные счета	5 707 тыс. руб.	6 982 тыс. руб.
Дебиторская задолженность	14 989 тыс. руб.	43 813 тыс. руб.
Прочие активы	3 тыс. руб.	133 тыс. руб.

По дебиторской задолженности сальдо резерва по сомнительной задолженности на 31.12.2025 г. составляет 27 тыс. руб.

5. Кредиторская задолженность

Основной составляющей кредиторской задолженности является задолженность перед поставщиком фармацевтических товаров. Просроченная задолженность отсутствует.

Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— основные средства;

— нематериальные активы;

— долгосрочные заемные средства;

— другие долгосрочные и краткосрочные обязательства.

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

Ввиду отсутствия технических и программных возможностей пустые строки баланса без показателей не удаляются.

Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Яцив Михаил Михайлович, доля участия — 100 процентов.

Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Дюжиков Сергей Геннадьевич (Решение от 01.07.2024 г., бессрочно).

Главный бухгалтер — Кириллова Оксана Анатольевна.

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.

Генеральный директор ООО «Альтер» Дюжиков С. Г.