

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ООО «ТрендФарм» за 2025 год

1. Сведения об обществе с ограниченной ответственностью.

Наименование предприятия ООО «ТрендФарм».

Организационно-правовая форма – общество с ограниченной ответственностью.

Юридический адрес – 420100, г. Казань, ул.П.Победы 204В, офис 23

Фактический адрес - 420100, г. Казань, ул.П.Победы 204В, офис 23

Среднесписочная численность работников – 153 чел.

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются руководителем общества директором Максимов А.А.

Лицом, ответственным за составление и представление бухгалтерской отчетности Общества в проверяемом отчетном периоде являлся руководитель Максимов А.А.

Участник общества – Максимов Александр Анатольевич (физическое лицо), доля в Уставном капитале – 100%.

Размер Уставного капитала – 100 000,00 руб., оплачен полностью.

Предприятие имеет обособленные подразделения не выделенные на отдельный баланс и не наделенные правом расчета и выплаты заработной платы сотрудникам подразделения:

Наименование	КПП	Адрес
Рокада-Мед-3 г.Чебоксары	213045001	428032, Чувашская Республика - Чувашия, г. Чебоксары, ул. И.С. Тукташа, дом № 7/8, литера А
Рокада-Мед-4 г.Ульяновск	732545001	432002, Ульяновская область, г. Ульяновск, ул. Орлова, дом № 22, офис№17,19-25
Рокада-Мед-6 г.Н.Челны	165045001	423822, Республика Татарстан, г.Набережные Челны, пр.Набережночелнинский, д.88, офис 204
Рокада-Мед-9 г.Самара	631645001	443093, Самарская область, г. Самара, ул. Московское шоссе, дом № 55, оф 402, 406, 407
Рокада-Мед-12 г.Саратов	645345001	410080, Саратовская область, г. Саратов, пр-кт Строителей, дом № 1, помещение Б117
Рокада-Мед-13 г.Тольятти	632145001	445032, Самарская область, г. Тольятти, ул. Дзержинского, дом № 90А, комната 33-34
Рокада-Мед-18 г. Ижевск	183145001	426008, Удмуртская Республика, г. Ижевск, ул. Пушкинская, дом № 270, литера А, офис 503
Рокада-Мед-19 г.Ярославль	760445001	150003, Ярославская область, г Ярославль, ул Победы, д. 14а, офис 809
Рокада-Мед-21 г.Пермь	590445001	614002, Пермский край, г. Пермь, улКуйбышева, 95б, 5 этаж

2. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2025 по 31.12.2025.

В связи со вступлением в силу новых федеральных стандартов бухгалтерского учета внесены соответствующие изменения в учетную политику.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%.

Отступлений от общих правил при формировании бухгалтерской отчетности не допущено.

3. Основные элементы учетной политики предприятия.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

Амортизация основных средств руководствуясь ФСБУ 6/2020 «Основные средства», п. 59 Методических указаний по учету основных средств начисляется линейным способом, исходя из ожидаемого возможного срока использования объекта с учетом всех влияющих на него факторов (т.е. с учетом ожидаемой производительности, режима эксплуатации, нормативных ограничений использования объекта).

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Ежегодная переоценка основных средств не производится.

При списании оценка материалов и товаров производится по методу ФИФО.

Предприятие создает резерв по сомнительным долгам.

Предприятие создает резерв на оплату отпусков.

Предприятие не создает резерв предстоящих расходов и платежей.

В учетную политику на 2026 год существенные изменения, оказавшие или могущие оказать существенное влияние на финансовое положение, движение денежных средств или финансовые результаты деятельности нашей организации по сравнению с текущим отчетным периодом не вносились.

Учетная политика для целей налогового учета.

Предприятие определяет налоговую базу по НДС по мере отгрузки и предъявлении покупателю расчетных документов.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль предприятие использует метод начисления.

В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов применяется метод оценки по методу ФИФО.

Предприятие не создает резерв по сомнительным долгам и предстоящих расходов и платежей.

Предприятие не создает резерв на оплату отпусков.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1. Если основное средство не указано в классификации, срок полезного использования определяется по технической документации или рекомендациям производителей.

По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

Покупные товары, стоимостью которых уменьшает доходы от реализации этих, оцениваются по методу ФИФО.

Фирма формирует регистры налогового учета с использованием бухгалтерской программы, бухгалтерских регистров и разработанных предприятием регистров.

4. Финансово-хозяйственная деятельность предприятия.

Основными видами деятельности предприятия являются оптовая торговля медицинской техникой, оборудованием и материалами, лекарственными препаратами.

№ п/п	Вид деятельности в 2025 году.	Выручка без НДС, (тыс. руб.)	Доля от общей выручки
1	Торговля медицинской техникой, оборудованием и материалами	2 156 063	99,86
2	Услуги платежного агента	2 929	0,14
	итого	2 159 016	100

Информация о выручке и себестоимости

Наименование показателя	За 2025г., тыс.руб.	За 2024г., тыс. руб.
Выручка	2 159 016	1 953 158
Себестоимость продаж	1 707 972	1 632 906
Коммерческие расходы	399 873	337 123
Управленческие расходы	0	0
Прибыль (убыток) от продаж	51 170	(12 903)

5. Расходы организации в разрезе элементов затрат:

- амортизация ОС - 24 957тыс. руб.
- материальные затраты – 3 963 тыс. руб.
- расходы на оплату труда – 204 376 тыс. руб.
- взносы с оплаты труда (пенсионное, медицинское, социальное страхование) - 40 827тыс. руб.
- прочие расходы – 125 750 тыс. руб.

6. Сумма дебиторской задолженности предприятия по состоянию на 31.12.2025г. составила 623 533 тыс.руб., из них – покупателей и заказчиков –196 213 тыс. руб., авансы поставщикам – 63 тыс.руб., прочая дебиторская задолженность – 427 257 тыс.руб.

7. Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 169 357 тыс. руб., из них задолженность перед поставщиками – 3 002 тыс.руб , авансы покупателей – 29 315 тыс.руб., персоналом по оплате труда – 12 217 тыс. руб., бюджетом и внебюджетными фондами – 12 753 тыс.руб., прочая кредиторская задолженность - 112 070 тыс. руб.

8. Задолженность по краткосрочным и долгосрочным кредитам и займам на 31.12.2025г. – 250 тыс.руб.

9. Кредиторская задолженность по обязательству правом пользования арендой на 31.12.2025 – 11 081 тыс. руб. : из нее долгосрочная – 756 тыс.руб, краткосрочная – 10 633 тыс.руб.

10. В бухгалтерском балансе за 2025 год произведена переклассификация обязательств по аренде недвижимости по состоянию на 31.12.2024 в размере 11 811 тыс. руб. и 31.12.2013 в размере 14 319 тыс. руб., ранее отражённая по строке 1450 «Прочие долгосрочные обязательства», перенесена в строку 1520 «Краткосрочные обязательства по аренде недвижимости» в связи с тем, что обязательство подлежит погашению в течение 12 месяцев после отчётной даты.

11. На 31.12.2025г. остатка денежных средств в кассе предприятия нет, остаток денежных средств на рублевых расчетных счетах предприятия составляет – 883 тыс.руб. , остаток денежных средств на валютных счетах предприятия составляет – 3 260 тыс.руб.

12. Сведения о собственном капитале на 31.12.2025г. общества.

Уставной капитал предприятия на 31.12 .2025г. 100 тыс. руб.

В 2025г. были перечислены дивиденды единственному участнику Максимову А.А. – 13 696 тыс. руб. Начисление и удержание налога на доходы физических лиц и налога на доходы юридических лиц произведено в соответствии с действующим законодательством.

11. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету

11.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»

Учетная политика сформирована исходя из того, что

- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

- принятая учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

11.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»

По состоянию на 31.12.2025 в учете организации не имеется активов и обязательств, стоимость которых учтена в иностранной валюте.

11.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности не было событий, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние и на результаты деятельности Общества, в т.ч. в результате действий органов государственной власти в части ведения военных операций в 2026 году, непрогнозируемое изменение курсов иностранных валют после отчетной даты и изменение ключевой ставки Центрального Банка России. Указанные события, по мнению руководства, не повлияли на непрерывность деятельности Общества.

11.4. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Не разрешенные разногласия с налоговыми органами отсутствуют.

В 2025 году иски на взыскание задолженности с покупателей не подавались.

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

Вид условного факта	Примечания
Организация участвует в судебном разбирательстве	нет
Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику	нет
Предъявлен иск к поставщику	нет
Получена претензия от покупателя на некачественный товар, поставки которого проводились и другим покупателям	нет
Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых видов деятельности	нет
Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств	нет
Обеспечения под собственные обязательства	нет
Риски неисполнения обязательств	нет

Обществу не известно об иных возможных событиях или условиях, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать свою деятельность непрерывно

11.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

У Общества нет займов и иных операций с участником Общества.

Единственный участник общества – Максимов Александр Анатольевич (физическое лицо), доля в Уставном капитале – 100%.

Также он является учредителем обществ:

1. ООО "РОКАДА-ДЕНТ", торговля оптовая фармацевтической продукцией, ИНН: 1654042272.
2. ООО "Миранто", аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым.. Генеральный директор: Максимов Александр Анатольевич. ИНН: 1655246889.
3. ООО "Стоматологическая поликлиника "Рокада-Мед", стоматологическая практика ИНН: 1655091924.
4. ООО "ИМПЛАНТ", торговля оптовая изделиями, применяемыми в медицинских целях Директор: Максимов Александр Анатольевич · ИНН: 1660201202.
5. ООО "РМ-ЛОГИСТИКА", деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками, ИНН: 1660270189.

Операции со связанными сторонами в течении 2025 года (существенные).

1. От ООО "РОКАДА-ДЕНТ" поступило товаров на 1 613 111 млн. руб. (без НДС). В течении 2025 года было продано товаров в ООО «РОКАДА-ДЕНТ» на 77 млн руб. На 31.12.2025 имеется дебиторская задолженность на 152 млн. руб.

2. ООО "РМ-ЛОГИСТИКА" в 2025 году оказало услуг по договору агентирования на 62 млн. (без НДС), на 31.12.2025 кредиторская задолженность 99 млн. руб.

11.6. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»

Государственная помощь Обществу в 2025 году не оказывалась.

11.7. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

Общество не намерено в обозримом будущем прекращать деятельность и проводить реорганизацию.

11.8. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности»

Общество не участвует в совместной деятельности.

11.9. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»

В 2025 году не было изменений оценочных значений, повлиявшее на бухгалтерскую отчетность.

11.10. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»

В отчетном периоде Общество не осуществляло исправление ошибок за предыдущие года.

11.11. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»

По состоянию на 31.12.2025 года Общество не имеет:

- а) кредитных линий;
- б) денежных средств, которые могут быть получены на условиях овердрафта;
- в) полученных и не использованных для получения кредита поручительств третьих лиц;
- г) займов (кредитов), недополученных по заключенным договорам займа (кредитным договорам);
- д) денежных средств (эквивалентов), недоступных для использования;
- е) денежных средств в аккредитивах.

Наличия и движения денежных средств в иностранной валюте нет. Заблокированных счетов нет.

11.12. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»

Общество финансовые, правовые, страховые и региональные, репутационные и другие риски, которые могут оказать влияние на подготавливаемую организацией бухгалтерскую отчетность, оценивает как низкие.

4.13. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

Общество не применяет настоящее Положение.

11.14. Раскрытие информации в соответствии с Письмом Минфина РФ № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации»

Приобретение (создание) объектов, модернизация основных средств для совершенствования технологии и организации производства, внедрения и освоения новых технологий производства, связанных с экологической деятельностью не проводилось.

Государственную помощь и заемные средства на эти цели Общество не получало.

11.15. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-8/2011 «О формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности организации информации об инновациях и модернизации производства»

В отчетном периоде затрат, связанных с инновациями и модернизацией производства, в Обществе не было. Государственную помощь и заемные средства на эти цели Общество не получало.

30 марта 2026г.

Директор

Максимов А.А.