ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.
ООО «ПАНАЦЕЯ»

1. Общие сведения.

ООО «ПАНАЦЕЯ», именуемое в дальнейшем Общество, создано в 2017 году на основании решения единственного участника.
Место нахождения Общества: 121596, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Можайский, ул Горбунова, дом 2, строение 3, помещение 35.
Общество состоит на учете в инспекции ФНС № 7731 г. Москвы.
Общество не имеет филиалов/ представительств.
Дочерних и зависимых обществ нет.

Согласно выписке из списка участников по состоянию на 31.12.2025 г. единственным участником Общества является:

№	Участники	Размер доли в тыс. руб.	Размер доли в %
1	Хахвичамиашвили Борис Теймуразович	132	100%

Размер уставного капитала составляет 132 тыс. руб., уставный капитал полностью оплачен.
Среднесписочная численность сотрудников Общества по состоянию:
на 31.12.2025 г. составила 8 человек,
на 31.12.2024 г. составила 8 человек,
на 31.12.2023 г. составила 17 человек.

1.1. Основная деятельность

Главными направлениями деятельности Общества в 2025 г. являлись торговля оптовая фармацевтической продукцией.

1.2. Управление Обществом

Высшим органом управления Общества является общее собрание единственного участника Общества.

Руководство текущей деятельностью общества осуществляет Генеральный директор, исполняющий функции единоличного исполнительного органа;
С 27.04.2021 г. по настоящее время Генеральным директором Общества на основании Решения единственного участника Общества от 27.04.2021 г. является Хахвичамиашвили Борис Теймуразович.

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 генерального директора от 27.12.2024 № 1-УП.

3.2. Учетная политика организации составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ 1/2008, утв. приказом Минфина от 06.10.2008г. N 106н. В отчетном году внесение изменений в учетную политику организации не производилось. Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью в соответствии с п.4 ст.6 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете". Организация применяет способ ведения бухгалтерского учета методом начисления, с применением двойной записи, при отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО). В качестве расчетного периода установлен месяц. Лимит стоимости активов, признаваемых объектом ОС, установлен в размере 100 тыс. руб., амортизация ОС рассчитывается линейным способом.

3.3. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Бухгалтерия 8.3.

3.4. Учет доходов и расходов.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы на продажу списываются ежемесячно в полном объёме. В таблице ниже приведена информация по расходам по обычным видам деятельности:

Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
Расходы по обычным видам деятельности	2120	(2 631 750)	(2 894 262)
в том числе: Коммерческие расходы		(377 658)	(360 488)
В том числе: Себестоимость		(2 254 092)	(2 533 774)
Прочие расходы	2350	(6 912)	(8 067)

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3.5. Финансовые вложения.

К финансовым вложениям относятся:

- займы, предоставленные другим организациям и физическим лицам.

Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

3.6. 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.

3.7. Учет материалов.
Учет материалов ведется в соответствии ФСБУ 5/2019.
Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости.

3.8. Резервы по сомнительным долгам.
Общество не создает резервы по сомнительным долгам.

3.9. Расходы будущих периодов и прочие расходы:
Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97«Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Финансовые и другие оборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

4. Основные показатели деятельности организации.

4.1. Выручка, прибыль.
Выручка от реализации за 2025 год составила 2 643 611 тыс. руб., а за 2024 год выручка составила 2 915 058 тыс. руб., произошло снижение выручки на 10 %, по отношению к предыдущему 2024 году. Вся выручка получена по основному виду деятельности Организации.

4.2. Основные средства.
В 2025 году Организацией основные средства не приобретались.

4.3. Дебиторская задолженность на 31.12.2025г. составляет 235 870 тыс. руб., на 31.12.2024 г. составляет 118 093 тыс. руб.

4.4. Денежные средства и денежные эквиваленты на 31.12.2025 составляют 72 098 тыс. руб. на 31.12.2024 составляют 89 365 тыс. руб.

4.5. Кредиторская задолженность на 31.12.2025г. составляет 202 344 тыс. руб., на 31.12.2024 г. составляет 215 747 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2025 года Организация не имела просроченных обязательств по налогам и сборам.

4.6. Учет материалов и товарных запасов: Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Товарные запасы списываются по методу ФИФО.

4.7. Из нераспределенной прибыли прошлых лет начислены дивиденды в размере 18 770 тыс. руб., выплачены в полном размере.

5. Общая информация:

Организация, применяет ОСНО. Деятельность Организации в той или оной степени подвергается различным видам рисков (политическим, экономическим, правовым и т.п). Хозяйственная деятельность в России подвержена экономическим, политическим, социальным, юридическим и законодательным рискам. Законы и нормативные акты, регулирующие ведения бизнеса в России, могут быстро изменяться. В отчетном периоде Организация госпомощь не получала.

ООО «ПАНАЦЕЯ»:

- успешно осуществляет производственно-хозяйственную деятельность,
- не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам,
- соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками,
- не имеет претензий кредиторов.

Таким образом, руководство Организацией предпринимает необходимые действия, чтобы обеспечить способность общества непрерывно продолжать деятельность и своевременно погашать обязательства.

Генеральный директор ООО «ПАНАЦЕЯ» Хахвичамиашвили Б.Т.

30 марта 2026 г.