

АО «Фарм-Вектор»
ПОЯСНЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ за 2025 г.

г. Ярославль

27.03.2026 г.

Настоящие пояснения являются частью бухгалтерской отчетности АО «Фарм-Вектор» за 2025г. и подготовлены в соответствии с требованиями законодательства РФ.

1. Сведения о предприятии

- 1.1. Полное наименование предприятия: Акционерное общество «Фарм-Вектор».
- 1.2. Юридический адрес: 150003, г. Ярославль проспект Ленина д.8
- 1.3. Фактический почтовый адрес: 150003, г. Ярославль проспект Ленина д.8
- 1.4. Дата государственной регистрации 22.11.2007 г.

Акционерное общество «Фарм-Вектор», (далее по тексту "Общество") - правопреемник муниципального унитарного фармацевтического предприятия «Фарм-Вектор» согласно Федеральному закону «О приватизации государственного и муниципального имущества» от 21.12.2001 г. № 178-ФЗ.

До 30.12.2011 г. учредителем и единственным акционером общества являлся город Ярославль в лице комитета по управлению муниципальным имуществом мэрии города Ярославля, зарегистрированный по адресу: город Ярославль, улица Депутатская, д. 9.

КУМИ владел 100 % уставного капитала общества.

По итогам аукциона 02.12.2011 года по продаже акций АО «Фарм-Вектор», находящихся в собственности города Ярославля, право на приобретение в собственность 34213 обыкновенных акций (100% уставного капитала) общества приобрело физическое лицо, зарегистрированное в качестве индивидуального предпринимателя, - Гладкин Сергей Сергеевич, на основании договора купли-продажи ценных бумаг № б/н от 05.12.2011 г.

28 апреля 2014 года Общество с ограниченной ответственностью «Компьютер Проджект» приобрело 16,67 %, Захаров Владимир Эдуардович – 50%, Гладкин Сергей Сергеевич- 33,3% акций открытого акционерного общества «Фарм-Вектор».

Общество является юридическим лицом, осуществляет на принципах хозрасчета свою хозяйственную деятельность, обеспечивает самокупаемость, финансирование затрат по совершенствованию всех его структур, социальному развитию и материальному стимулированию работников за счет заработанных средств.

Основной деятельностью Общества является сдача в аренду собственного недвижимого имущества, которая и определяет его отраслевую принадлежность.

Имущество предприятия является собственностью. Среднесписочная численность работников на 31 декабря 2025 года составила 2 человек. Средняя заработная плата работников за 2025 год составила 12 395 рублей. Зарботная плата выплачивается в установленные сроки, просроченной задолженности нет.

Предприятие применяет упрощенную систему налогообложения. В 2025 году предприятием произведено перечисление налогов и сборов в бюджеты всех уровней и внебюджетные фонды в сумме 3 497 тыс. рублей.

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

2. Финансово-хозяйственная деятельность предприятия.

2.1. Основные средства.

В составе основных средств отражены объекты, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, способные приносить экономические выгоды, со сроком службы более 12 месяцев и первоначальной стоимостью выше установленного организацией для группы основных средств лимита.

Лимиты стоимости основных средств по видам:

Вид основного средства Лимит стоимости основных средств по видам, рублей

Вспомогательное оборудование

Вычислительная техника и сети 100000

Здания 200000

Земельные участки 0

Производственное оборудование 100000

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Амортизация основных средств, производится исходя из срока полезного использования объекта, установленным комиссией при принятии объекта к учету.

Объекты, стоимостью не более установленного лимита, списываются на себестоимость по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Затраты на проведение ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта.

Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости, уменьшенной на сумму амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Первоначальная стоимость основных средств предприятия на начало 2025 года составила 42 299 тысяч рублей, на конец года – 41 601 тысяч рублей. Сумма начисленной амортизации основных средств на начало 2025 года – 14 576 тысяч рублей., на конец года – 14 879 тысяч рублей.

Общая площадь нежилых и складских помещений, находящихся на балансе предприятия составляет 3437,0 кв. м. В свою очередь помещения общей площадью 3 437,0 кв. м или 100% предприятие предоставляет в аренду.

2.2. Финансовые вложения.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений относится на прочие расходы.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости

Выбытие активов, по которым определяется текущая рыночная стоимость, производится по отдельным объектам финансовых вложений – по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений

2.3 Уставный и резервный капиталы.

В отчетном периоде изменение уставного капитала общества не происходило.

2.4. Учет доходов.

Доходы Компании в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Компании подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества;
- право собственности на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

2.5. Учет расходов.

Расходы Компании в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Компании подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.
- иные аналогичные расходы.

2.6. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Существенность ошибки Общество определяет самостоятельно, исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности. Ошибка признается существенной, если в результате исправления соответствующей статьи бухгалтерской отчетности, группа статей бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%, а также если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

Исправление ошибок в отчетности произведено не было.

3.1 Изменение учетной политики Организации, обусловленное изменением законодательства

В связи с вступлением в силу с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», организация внесла изменения в Учетную политику на 2025 год.

Были внесены изменения в части:

- представления бухгалтерской отчетности;
- утверждения формата пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4. Основные показатели деятельности за 2025 год по сравнению с 2024 годом.

Основные показатели	Ед. измер.	2025 год	2024 год	Изменение показателя	
1. Выручка	тыс. руб.	42 810	44 629	-1 819	
2. Издержки обращения	тыс. руб.	11 346	9 366	+1 980	

3. Чистая прибыль	тыс. руб.	61941	48 321	+13 000	
4. Численность работников	чел.	2	2	0	
5. Средняя заработная плата	руб.	12 395	11 420	+975	
6. Фонд оплаты труда	тыс. руб.	295	274	+21	
7. Дебиторская задолженность	тыс. руб.	105 683	70 198	+ 35 485	
8. Кредиторская задолженность	тыс. руб.	70 224	1 659	+68 565	

Общий товарооборот в 2025 году по сравнению с 2024г. уменьшился на 4%.

Прибыль, оставшаяся после уплаты налогов, за 2025г. Составила 61 941 тыс. руб.

Сумма дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 105 683 тыс. руб. в том числе арендаторы 37 566тыс. руб., начисленные проценты по договорам займа – 67 283тыс. руб.

Сумма кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 года составляет 70 224 тыс. руб.

5. События после отчетной даты

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года и введения санкций рядом стран, в том числе в отношении финансовых и торговых операций, ожидается негативное влияние на деятельность российских компаний из различных отраслей. Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, оценить последствия, которых в денежном выражении на текущий момент с достаточной степенью уверенности не представляется возможным.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Руководство считает, что в сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество. Однако, руководство оценивает, что описанные обстоятельства не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в период, составляющий, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

События после отчетной даты отсутствуют.

6. Информация о совершенных обществом крупных сделках

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об Акционерных обществах» крупными сделками, Обществом в 2025 году не совершались.

7. Условные обязательства

Компания оценивает риск возникновения уменьшения экономических выгод в связи с условными обязательствами как маловероятный

Сумма кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 года составляет 70 224 тыс. руб

По решению годового собрания акционеров было принято решение о выплате дивидендов в сумме 20 000 тыс.руб.:

- ООО «КОМПЬЮТЕР ПРОДЖЕКТ» - 3 333 275,16 руб.
- ЗАХАРОВУ ВЛАДМИРУ ЭДУАРДОВИЧУ – 10 000 994,64. руб.
- ГЛАДКИНУ СЕРГЕЙ СЕРГЕЕВИЧУ – 6 665 965 руб.

8. Информация об аффилированных лицах:

- Общество с ограниченной ответственностью «Компьютер Проджект» - количество акций 5702 шт.
- Гладкин Сергей Сергеевич – количество 11 403 шт.
- Захаров Владимир Эдуардович – 17 108 шт.

9. Информация о бенефициаром владельце:

- Захаров Владимир Эдуардович (ИНН 772203458403) – владеет 50% голосующих акций АО «Фарм Вектор».

АО «Фарм-Вектор» владеет полной информацией о бенефициарных владельцах

10. Информация о связанных сторонах:

Связанной стороной с АО «Фарм-Вектор» является директор Медов Олег Владимирович. Операции со связанными сторонами или операций, на которые могли бы оказать влияние связанные стороны, отсутствуют.

11. Бухгалтерская отчетность подготовлена в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Директор

О.В.Медов

27.03.2026



