

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г.  
и отчету о финансовых результатах за 2025г.

1. Общие сведения.

ООО «Химфарм» зарегистрировано в г. Воронеж.

Виды деятельности ООО «Химфарм» : ОКВЭД- 47.73, ОКВЭД — 46.46.1.

Основной вид деятельности — ОКВЭД -46.46.1 -Торговля оптовая фармацевтической продукцией.

Организация является субъектом малого предпринимательства (выручка за 2025 год составила 698595 тыс. руб., среднесписочная численность — 21 человек.) ООО «Химфарм» составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность.

2. Учётная политика и способы ведения учёта.

Бухгалтерская отчётность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учёта и ФСБУ 4/2023. Изменения учётной политики на будущие периоды отражаются перспективно (ретроспективный пересчёт не производится).

3. Учет основных средств.

ОС оцениваются по первоначальной стоимости. Амортизация ОС начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Объекты стоимостью не более 100000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету. Балансовая стоимость на 31.12.2025г. определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

4. Учет запасов. Все запасы принимаются к учету по фактической себестоимости, без обесценения, в соответствии с ФСБУ 5/2019. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

5. Расшифровка отдельных показателей.

В 2025г. были выплачены дивиденды учредителям за 2021-2022гг. в размере 9694 тыс. руб.

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 г. составляет 94794 тыс. руб.

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 г. составляет 66566 тыс. руб.

6. События после отчётной даты.

Существенных событий, которые могли бы повлиять на оценку активов и обязательств, после 31 декабря 2025 года не произошло.

## 7. Основные средства

## 7.1. Наличие и движение основных средств

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				
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) — всего, в том числе:	за 20 25 г. <sup>3</sup>	11360	( 9461 )	2546	( )		( 541 )						13906	( 10002 )
	за 20 24 г. <sup>3</sup>	10994	( 9224 )	366	( )		( 237 )						11360	( 9461 )
здания и сооружения	за 20 25 г. <sup>2</sup>	6367	( 5145 )	0	( )		( 123 )						6367	( 5268 )
	за 20 24 г. <sup>3</sup>	6367	( 5005 )	0	( )		( 140 )						6367	( 5145 )
оборудование	за 20 25 г. <sup>2</sup>	4718	( 4316 )	2546	( )		( 418 )						7264	( 4734 )
	за 20 24 г. <sup>3</sup>	4352	( 4219 )	366	( )		( 97 )						4718	( 4316 )
земля	за 20 25 г. <sup>2</sup>	275	( 0 )	0	( )		( 0 )						275	( 0 )
	за 20 24 г. <sup>3</sup>	275	( 0 )	0	( )		( 0 )						275	( 0 )
Инвестиционная недвижимость - всего	за 20 25 г. <sup>2</sup>	0	( 0 )	0	( )		( 0 )						0	( 0 )
	за 20 24 г. <sup>3</sup>	0	( 0 )	0	( )		( 0 )						0	( 0 )
в том числе:	за 20 24 г. <sup>2</sup>	0	( 0 )	0	( )		( 0 )						0	( 0 )
	за 20 23 г. <sup>3</sup>	0	( 0 )	0	( )		( 0 )						0	( 0 )

## 7.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. <sup>5</sup>	На 31 декабря 20 24 г. <sup>6</sup>	На 31 декабря 20 23 г. <sup>7</sup>
Амортизируемые основные средства — всего, в	3629	1624	1495
здания и сооружения			
(группа, объект)	1099	1222	1362
оборудование			
(группа, объект)	2530	402	133
(группа, объект)			
Неамортизируемые основные средства - всего	275	275	275
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
(группа, объект)			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
(группа, объект)			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			
(группа, объект)			

## 8. Запасы

## 8.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение			
Запасы — всего, в том числе	за год ## 20 г. <sup>2</sup>	20898	( 0 )	598054	( 544327 )				X	X	74625	( 0 )
	за год 20 24 г. <sup>3</sup>	17439	( 0 )	207929	( 204470 )				X	X	20898	( 0 )
сырье и материалы	за год 20 25 г. <sup>2</sup>	336	( 0 )	0	( 0 )						336	( 0 )
	за год 20 24 г. <sup>3</sup>	336	( 0 )	0	( 0 )						336	( 0 )
товар	за год 20 25 г. <sup>2</sup>	20562	( 0 )	596578	( 544327 )						72813	( 0 )
	за год 20 24 г. <sup>3</sup>	17103	( 0 )	207929	( 204470 )						20562	( 0 )

## 8.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. <sup>5</sup>	На 31 декабря 20 24 г. <sup>6</sup>	На 31 декабря 20 23 г. <sup>7</sup>
Запасы, находящиеся в пути, - всего	0	0	0
в том числе: (вид)			
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	0	0	0
в том числе: (вид)			

## 9. Дебиторская задолженность

## 9.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за ___ год ## 25 г. <sup>2</sup>	0	( 0 )		0	( )	( 0 )	0			( 0 )
	за ___ год 20 24 г. <sup>3</sup>	0	( 0 )		0	( )	( 0 )	0			( 0 )
в том числе: (вид)	за ___ год 20 ___ г. <sup>2</sup>		( )			( )	( )				( )
	за ___ год 20 ___ г. <sup>3</sup>		( )			( )	( )				( )
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за ___ год 20 25 г. <sup>2</sup>	79117	( 0 )	1038274	0	( )	( 1022597 )	0		94794	( 0 )
	за ___ год 20 24 г. <sup>3</sup>	45000	( 0 )	448103	0	( )	( 413986 )	0		79117	( 0 )
в том числе: (вид)	за ___ год 20 ___ г. <sup>2</sup>		( )			( )	( )				( )
	за ___ год 20 ___ г. <sup>3</sup>		( )			( )	( )				( )
Итого	за ___ год 20 25 г. <sup>2</sup>	79117	( 0 )	1038274	0	( )	( 1022597 )	0	X	94794	( 0 )
	за ___ год 20 24 г. <sup>3</sup>	45000	( 0 )	448103	0	( )	( 413986 )	0	X	79117	( 0 )

## 9.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. <sup>5</sup>		На 31 декабря 20 24 г. <sup>6</sup>		На 31 декабря 20 23 г. <sup>7</sup>	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	0	0	0	0	0	0
в том числе: (вид)						

**10. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. <sup>5</sup>	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. <sup>6</sup>	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. <sup>7</sup>
Полученные - всего	0	0	0
в том числе: (вид)			
Выданные - всего	0	0	0
в том числе: (вид)			

**11. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За <u>год</u> 20 <u>25</u> г. <sup>2</sup>	За <u>год</u> 20 <u>24</u> г. <sup>3</sup>
Материальные затраты	2177	906
Затраты на оплату труда	57553	7625
Отчисления на социальные нужды	9879	1909
Амортизация	541	237
Прочие затраты	77182	25579
Итого расходы по обычным видам деятельности	147873	36256

**12. Государственная помощь****12.1. Бюджетные средства**

Наименование показателя	За <u>год</u> 20 <u>25</u> г. <sup>2</sup>	За <u>год</u> 20 <u>24</u> г. <sup>3</sup>
Получено бюджетных средств - всего	0	0
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат		
на финансирование текущих расходов		

**12.2. Бюджетные кредиты**

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. <sup>2</sup>	0	0	( 0 )	0
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. <sup>3</sup>	0	0	( 0 )	0
в том числе:	за <u>год</u> 20 <u> </u> г. <sup>2</sup>			( )	
	за <u>год</u> 20 <u> </u> г. <sup>3</sup>			( )	

**13. Иная информация**

(информация, предусмотренная подпунктами "в" - "и" пункта 46 и пунктами 47, 48 настоящего Стандарта в текстовой и (или) табличной форме)

директор \_\_\_\_\_ Гуров В.В.  
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

" 30 " марта 20 26 г.

<sup>1</sup> Указывается справочно рыночная стоимость (при наличии) нематериальных активов, по которым отсутствует активный рынок.

<sup>2</sup> Указывается отчетный период.

<sup>3</sup> Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

<sup>4</sup> Указывается группа нематериальных активов, исключительные права на которые принадлежат организации.

<sup>5</sup> Указывается отчетная дата.

<sup>6</sup> Указывается предыдущий год.

<sup>7</sup> Указывается год, предшествующий предыдущему.