

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ГОД ООО «НОБЕЛ ФАРМА» ЗА 2025

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности (далее – Бухгалтерская отчетность) ООО «НОБЕЛ ФАРМА» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством РФ.

Все суммы, если не указано иное представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

I. Общие сведения

1.1. Основные виды экономической деятельности

Общество осуществляет следующий основной вид экономической деятельности:

- Торговля оптовая фармацевтической продукцией (ОКВЭД 46.46)

Общество осуществляет следующие дополнительные виды экономической деятельности:

- Производство фармацевтических субстанций (ОКВЭД 21.10)
- Производство лекарственных препаратов и материалов, применяемых в медицинских целях и ветеринарии (ОКВЭД 21.20)
- Производство лекарственных препаратов для медицинского применения (ОКВЭД 21.20.1)
- Производство материалов, применяемых в медицинских целях (ОКВЭД 21.20.2)
- Торговля оптовая фармацевтической продукцией (46.46.1)
- Торговля оптовая изделиями, применяемыми в медицинских целях (46.46.2)

1.2. Сведения об Обществе с ограниченной ответственностью «НОБЕЛ ФАРМА»

Общество с ограниченной ответственностью «НОБЕЛ ФАРМА» (далее - Общество) образовано в 2018 году.

Общество зарегистрировано по адресу: 119421, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ОБРУЧЕВСКИЙ, УЛ НОВАТОРОВ, Д. 7А, К. 2, ЭТАЖ 3, ПОМЕЩ. 16, ОГРН - 1187746314348

Единственный участник Общества – УЛУСОЙ ХАСАН УГУР

Бенефициарным владельцем является УЛУСОЙ ХАСАН УГУР

Размер Уставного капитала на 31.12.2025 составляет 50 тыс. (пятьдесят тысяч) рублей.

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Общества (Генеральный директор) – Кочанжи Дмитрий Дмитриевич

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с федеральными стандартами, и на основе следующей учетной политики.

1. Основы составления

Учетная политика сформирована исходя из допущений:

- имущественной обособленности;
- непрерывности деятельности;
- последовательности применения учетной политики
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности.

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

3. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы делятся на следующие группы:

- товары;
- сырье и материалы;
- инвентарь и хозяйственные принадлежности.

Единицей бухгалтерского учета запасов является (п. 6 ФСБУ 5/2019):

- инвентарный номер.

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу.

При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов не создается.

4. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность описывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Резерв по сомнительным долгам не создается.

5. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей участников Общества в соответствии с величиной, установленной в Уставе Общества.

6. Признание доходов

Выручка от продажи товаров и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- курсовые разницы.

7. Признание расходов

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с продажей товаров и оказанием услуг, за исключением коммерческих и управленческих расходов.

Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются:

- списание дебиторской задолженности;
- банковские комиссии;
- прочие внереализационные расходы.

8. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату.

III. Раскрытие существенных показателей

1.1. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы

Составляют 34 634 тыс. рублей по состоянию на 31.12.2025 г. и состоят из отложенных активов по налогу на прибыль.

1.2. Запасы

Составляют 2 648 тыс. рублей по состоянию на 31.12.2025 г. и представляют из себя складские запасы товаров для перепродажи.

1.3. Денежные средства и денежные эквиваленты

Составляют 2 327 тыс. рублей по состоянию на 31.12.2025 г. и представляют из себя остатки денежных средств на рублевом и валютном счетах.

1.4. Финансовые и другие оборотные активы

Составляют 3 847 тыс. рублей по состоянию на 31.12.2025 г. и представляют из себя накопленный входящий НДС и дебиторскую задолженность (от покупателей, поставщиков и гос. органов).

2.1. Капитал

Составляет минус 86 797 тыс. рублей по состоянию на 31.12.2025 г. и состоит из уставного капитала (50 тыс. рублей) и непокрытого убытка (минус 86 847 тыс. рублей)

2.2. Долгосрочные заемные средства

Составляют 36 838 тыс. рублей по состоянию на 31.12.2025 г. и состоят из займа от единственного учредителя.

2.3. Другие долгосрочные обязательства

Составляют 6 239 тыс. рублей по состоянию на 31.12.2025 г. и состоят из отложенных активов по налогу на прибыль.

2.4. Краткосрочная кредиторская задолженность

Составляет 86 865 тыс. рублей по состоянию на 31.12.2025 г. и состоит из кредиторской задолженности перед поставщиками и налоговыми органами.

2.5. Другие краткосрочные обязательства

Составляет 311 тыс. рублей по состоянию на 31.12.2025 г. и состоит резерва по оценочным обязательствам по вознаграждениям сотрудникам.

Генеральный директор _____ / Кочанжи Д.Д.
ООО «НОБЕЛ ФАРМА»

«25» марта 2026