ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности

ООО «АРМАДА»

за 2025 год

1. Общая информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «АРМАДА» осуществляет деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Основной вид деятельности — **ОКВЭД 46.46 «Торговля оптовая фармацевтической продукцией»**.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в тысячах рублей в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и учетной политикой Общества.

Отчетность составлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Оснований для сомнений в способности Общества продолжать деятельность в обозримом будущем не имеется.

2. Основные средства и финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2025 остаточная стоимость основных средств составляет **29 962 тыс. руб.**

Изменение по сравнению с 31.12.2024 (**32 885 тыс. руб.**) обусловлено начислением амортизации и выбытием отдельных объектов в рамках обычной хозяйственной деятельности.

Финансовые вложения составляют **200 тыс. руб.** и представлены долгосрочными вложениями, подтвержденными договорами и первичными документами.

3. Запасы

По состоянию на 31.12.2025 запасы составляют **101 116 тыс. руб.**

Основную часть запасов составляют товары фармацевтического назначения, предназначенные для дальнейшей реализации.

Рост по сравнению с предыдущим периодом (**88 726 тыс. руб.**) связан с увеличением объемов закупок и формированием товарного запаса под контракты и поставки начала 2026 года.

Запасы подтверждены первичными документами и результатами инвентаризации. Общество осуществляет контроль сроков годности и оборачиваемости товарных запасов.

По состоянию на отчетную дату признаки неликвидности и основания для создания резерва под снижение стоимости запасов отсутствуют.

4. НДС по приобретенным ценностям

Сумма НДС по приобретенным ценностям на 31.12.2025 составляет **3 116 тыс. руб.**

Показатель сформирован в рамках текущей хозяйственной деятельности и подлежит принятию к вычету в порядке, установленном налоговым законодательством.

5. Дебиторская задолженность

Краткосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 составляет **464 997 тыс. руб.**

Движение в отчетном периоде:

- остаток на начало года — **235 942 тыс. руб.**
- возникло за период — **783 500 тыс. руб.**
- погашено — **554 445 тыс. руб.**
- остаток на конец года — **464 997 тыс. руб.**

Рост показателя обусловлен увеличением объемов реализации и поставками, осуществленными в IV квартале 2025 года, с предусмотренной договорной отсрочкой платежа.

5.1. Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков

По состоянию на 31.12.2025 задолженность покупателей по расчетам за поставленную продукцию составляет **131 758 тыс. руб.**

Основная часть задолженности приходится на государственные медицинские учреждения и бюджетные организации.

Крупнейшие дебиторы на отчетную дату:

- ЯРОД ГБУ РС(Я) — **71 844 тыс. руб.**
- ККОД ГБУЗ — **22 522 тыс. руб.**
- Арсеньевская ГБ КГБУЗ — **12 456 тыс. руб.**
- Находкинская ГБ КГБУЗ — **4 549 тыс. руб.**

Задолженность носит текущий операционный характер.

5.2. Анализ по срокам погашения

По оценке Общества, основная часть дебиторской задолженности относится к текущей задолженности со сроком погашения **до 90 календарных дней** в соответствии с условиями государственных контрактов и договоров поставки.

Существенная часть задолженности связана с расчетами по бюджетным учреждениям, где сроки оплаты зависят от процедур приемки и финансирования.

Задолженность оценивается как **реальная к взысканию**.

По состоянию на отчетную дату просроченная задолженность, имеющая признаки сомнительности, отсутствует, либо является несущественной.

6. Денежные средства

По состоянию на 31.12.2025 денежные средства и денежные эквиваленты составляют **184 172 тыс. руб.**

Остатки подтверждены банковскими выписками и кассовыми документами.

7. Капитал и финансовый результат

Уставный капитал Общества составляет **10 тыс. руб.**

Нераспределенная прибыль по состоянию на 31.12.2025 составляет **229 305 тыс. руб.**

Чистая прибыль за 2025 год составила **100 933 тыс. руб.**

8. Заемные средства

Долгосрочные заемные средства составляют **1 339 тыс. руб.**

Обязательства подтверждены договорами займа.

9. Кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 составляет **524 662 тыс. руб.**

Основную часть кредиторской задолженности составляют:

- расчеты с поставщиками фармацевтической продукции
- авансы покупателей
- обязательства перед бюджетом
- прочие текущие расчеты

Значительные остатки дебиторской и кредиторской задолженности на отчетную дату обусловлены спецификой расчетов по государственным контрактам и договорам поставки, заключенным в IV квартале 2025 года, с предусмотренной отсрочкой платежа.

После отчетной даты существенная часть указанных сумм была погашена в рамках обычных договорных сроков, что подтверждает их текущий операционный характер.

10. Финансовые результаты

По итогам 2025 года:

- выручка — **1 470 172 тыс. руб.**
- себестоимость — **1 428 614 тыс. руб.**
- прибыль от продаж — **2 355 тыс. руб.**
- прочие доходы — **130 454 тыс. руб.**
- чистая прибыль — **100 933 тыс. руб.**

10.1. Расшифровка прочих доходов (строка 2340)

Структура прочих доходов:

- иная операционная деятельность — **103 503 тыс. руб.**
- положительные курсовые разницы — **26 951 тыс. руб.**

Основную часть прочих доходов составляют доходы от иной операционной деятельности, включая премии и бонусы от поставщиков, а также положительные курсовые разницы по расчетам в иностранной валюте.

11. Непрерывность деятельности

Общество является действующим юридическим лицом и продолжает осуществлять основную деятельность.

Оснований для сомнений в непрерывности деятельности на дату составления отчетности не имеется.