

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

ООО «Рефарм»

1. Основные виды экономической деятельности

Общество с ограниченной ответственностью «Рефарм» зарегистрировано в МИФНС № 46 по г. Москве 06 декабря 2014г. свидетельство 77 № 017470258.

ОГРН 5147746461682

ИНН/КПП 7726763478/772901001

Место нахождения и почтовый адрес общества: 119285, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Раменки, ул. Пудовкина, д.4, помещ. 1/ 3. В своем составе общество имеет обособленные подразделения, находящиеся по адресу:

- 109316, Москва, Остаповский проезд дом 5, стр.1;
- 143960, Московская обл. Реутов, ул. Фабричная дом 7.

Основной вид деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 46.46.1

В 2025 году Обществом осуществлялись следующие виды деятельности:

-оптовая торговля фармацевтическими и медицинскими товарами, изделиями медицинской техники.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года непрерывно и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность ООО «Рефарм» за 2025 г. составлена в соответствии с нормами ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»..

Положение об учетной политике составлено в соответствии с положениями Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Основные положения учетной политики:

- обособленные подразделения организации на отдельный баланс не выделяются.

-инвентаризация имущества и обязательств проводится раз в год перед составлением годового баланса, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, федеральными и отраслевыми стандартами, регулирующими ведение бухгалтерского учета. При этом инвентаризация материалов, товарных запасов проводится на конец каждого квартала, или в любой другой момент времени на основании приказа руководителя. Основание: часть 3 статьи 11 Закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ.

- объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности организации, для управленческих нужд. При этом должны одновременно соблюдаться условия: - объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть свыше 12 месяцев;

- организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;

- стоимость объекта превышает 100 000 руб.

-амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом (пункт 18 ПБУ 6/01).

- Общество выступая в качестве Арендатора может не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде, если срок аренды менее 12 месяцев (п. 11 ФСБУ 25/2018)

- при выбытии все группы запасов, кроме товаров оцениваются по способу ФИФО.
 - при реализации и ином выбытии оценка всех видов товаров производится по стоимости единицы серии конкретной партии.

- амортизация нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете производится линейным методом.

- кассовые операции в организации не ведутся.

- затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, как расходы будущих периодов и списывать методом равномерного списания в течение периода, к которому они относятся, исходя из условий осуществления расходов. Основание: п.65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, утвержденного МФ РФ от 29.07.1998 г. № 34н.

Изменения в учетную политику в течение 2025 г. не вносились. На момент формирования отчетности за 2025 год Общество не планирует вносить изменения в учетную политику Общества.

3. Нематериальные активы

Информация о наличии и движении нематериальных активов в отчетном периоде представлены в Таблицах №№ 3.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения
					первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения			первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизации	первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	100	(100)	58	(58)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Лицензии и разрешения	За 2025 г.	-	-	100	(100)	58	(58)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные п.4 ФСБУ 14/2022, отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1110.

Общество не применяет ФСБУ 14/2022 в отношении активов, которые отвечают признакам нематериального актива, но имеют стоимость менее 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Контроль наличия и движения таких активов обеспечивается на забалансовом счете 014 «Малоценные нематериальные активы» из рабочего плана счетов в течение срока их фактической эксплуатации.

Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов отсутствуют.

При проверке на обесценение НМА на 31.12.2025г. факта обесценения не установлено.

4. Основные средства.

Информация о наличии и движении основных средств в отчетном периоде представлены в Таблицах №№ 4.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	792	(671)	-	(316)	637	(220)	-	-	-	-	-	476	(255)
	За 2024 г.	792	(445)	-	-	-	(226)	-	-	-	-	-	792	(671)
в том числе: Офисное оборудование	За 2025 г.	792	(671)	-	(316)	637	(220)	-	-	-	-	-	476	(255)
	За 2024 г.	792	(445)	-	-	-	(226)	-	-	-	-	-	792	(671)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если же его стоимость не превышает установленный лимит, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они отнесены. Показатель баланса «Основные средства» (222 тыс. руб.) отражает остаточную стоимость имеющихся у организации основных средств, в т. ч.:

№ п/п	Наименование показателя	2025г. (тыс. руб.)	2024г. (тыс. руб.)
1.	Техника для офиса	222	121

На 31.12.2025г. объектов незавершенных капитальных вложений в Обществе нет.

По состоянию на 31.12.2025 Обществом проведена проверка на обесценение объектов основных средств. Факта обесценения не установлено

4.2 Финансовая и операционная аренда

Обществом заключены следующие договоры аренды, действующие в 2025 г.:

Арендодатель	Предмет аренды	Срок аренды	Дата начала срока аренды
ООО «Фармкомплекс»	Нежилое помещение	11 месяцев	01.02.2025
ООО «Фармкомплекс»	Нежилое помещение	11 месяцев	01.12.2024
ООО «Фармкомплекс»	Нежилое помещение	11 месяцев	01.08.2025

Обществом заключены следующие договоры аренды, действующие в 2023 г.:

Арендодатель	Предмет аренды	Срок аренды	Дата начала срока аренды
ООО «Фармкомплекс»	Нежилое помещение	11 месяцев	01.03.2024
ООО «Фармкомплекс»	Нежилое помещение	11 месяцев	01.01.2024
ОАО «Росфармация»	Нежилое помещение	11 месяцев	01.04.2024

Общество не признает предметы аренды в качестве пользования активом (ППА) и обязательств по аренде (ОА) к следующим договорам аренды:

- срок аренды которых не превышает 12 месяцев;

Аренда помещений носит исключительно операционный характер, и помещения в субаренду третьим лицам не сдаются.

5. Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице № 5.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая первоначальную стоимость до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	30 860	-	202 590	163 860	-	-	-	-	69 590	-
	За 2024 г.	54 600	-	3 860	54 600	-	-	-	-	30 860	-
в том числе: Депозит	За 2025 г.	30 860	-	202 590	163 860	-	-	-	-	69 590	-
	За 2024 г.	54 600	-	3 860	54 600	-	-	-	-	30 860	-
Итого	За 2025 г.	30 860	-	202 590	163 860	-	-	-	-	69 590	-
	За 2024 г.	54 600	-	3 860	54 600	-	-	-	-	30 860	-

Информация о финансовых вложениях организации, срок обращения (погашения) которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты, показывается по строке 1240 «Финансовые вложения» (краткосрочные).

По состоянию на 31 декабря 2025 стоимость финансовых вложений составила (тыс. руб.):

Наименование	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Долговые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость определяется	69 590	30 860	54 600

Долговые финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2025 г. Обществом были осуществлены следующие депозитные вклады:

Депозиты в разрезе сроков погашения	Сумма тыс. руб.	Срок погашения	Процентная ставка (от/до)
Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО)	69 590	12.01.2026	13,6%-13,85%
Итого депозитные вклады	69 590		

6. Запасы.

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлены в Таблице № 6.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

6.1. 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	За 2025 г.	410	(143)	123 226	(109 917)	-	82	X	X	13 719	(61)
	За 2024 г.	92 286	(342)	487 534	(579 412)	-	199	X	X	410	(143)
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	2	-	10	(10)	-	-	-	-	2	-
	За 2024 г.	2	-	7	(7)	-	-	-	-	2	-
Товары	За 2025 г.	408	(143)	123 216	(109 907)	-	82	-	-	13 717	(61)
	За 2024 г.	92 286	(342)	487 528	(579 405)	-	199	-	-	408	(143)
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	20 245	20 245	-	-	-	-	-	-

Учёт себестоимости товара в 2025г. осуществлялся по партиям и сериям.

7. Дебиторская задолженность.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности в отчетном периоде представлены в Таблицах №№ 7.1. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме

7.1. 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 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	16 313	-	2 427	-	(11 522)	-	-	-	7 218	-
	За 2024 г.	146 452	-	9 551	-	(139 690)	-	-	-	16 313	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 138	-	145	-	(1 038)	-	-	-	245	-
	За 2024 г.	919	-	541	-	(322)	-	-	-	1 138	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	7 508	-	1 643	-	(5 266)	-	-	-	3 884	-
	За 2024 г.	138 615	-	3 587	-	(134 694)	-	-	-	7 508	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками и 76.06	За 2025 г.	503	-	94	-	(409)	-	-	-	188	-
	За 2024 г.	1 920	-	61	-	(1 478)	-	-	-	503	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами и 76.02, 76.09	За 2025 г.	518	-	44	-	(352)	-	-	-	210	-
	За 2024 г.	4 127	-	609	-	(4 218)	-	-	-	518	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	248	-	452	-	-	-	-	-	700	-
	За 2024 г.	844	-	-	-	(596)	-	-	-	248	-
Прочая	За 2025 г.	6 398	-	50	-	(4 457)	-	-	-	1 991	-
	За 2024 г.	27	-	4 753	-	1 618	-	-	-	6 398	-
Итого	За 2025 г.	16 313	-	2 427	-	(11 522)	-	-	X	7 218	-
	За 2024 г.	146 452	-	9 551	-	(139 690)	-	-	X	16 313	-

Оптовая реализация фармацевтических и медицинских товаров, изделий медицинской техники осуществлялась покупателям-юридическим лицам, в числе которых бюджетные организации, договоры с которыми, в соответствии с законодательством, заключались по итогам аукционов и запросов котировок. В связи с этим организация осуществляло обеспечительные платежи, предусмотренные требованиями по проведению указанных мероприятий. На дату составления отчетности платежи, перечисленные в обеспечение конкурсных заявок, составили сумму 188 тыс. рублей (503 тыс. руб. в 2024г.),

которая включена в показатель бухгалтерского баланса по статье «Дебиторская задолженность».

Прочая дебиторской задолженность признаётся сомнительной при отсутствии движения по взаиморасчётам сроком более одного года. Резерв формируется на последнюю дату отчётного периода.

В 2025 году по причине отсутствия сомнительной задолженности отчисления в резерв не производились, сумма резерва по состоянию на 31.12.2025 года составляет 0 рублей.

Основными покупателями организации являются медицинские учреждения, осуществляющие закупки в рамках государственного финансирования. Основными покупателями медицинских препаратов в 2025г. являются следующие контрагенты:

Центр рос науч хирургии РНЦХ им. ак.Петровского,г.Москва–21.28% от всего объема продаж

- Министерство здравоохранения Рязанской области–14,17 % от всего объема продаж

- Центр лечебно реабил ФГАУ МЗРФ (ЛРЦ) г. Москва – 6,04 % от всего объема продаж

Основными покупателями медицинских препаратов в 2024г. были следующие контрагенты:

-Центр рос науч хирургии РНЦХ им. ак.Петровского,г.Москва –6.28% от всего объема продаж

- Больница 8 гор клин Ордена Знак Почета ГАУЗ г. Челябинск – 3,63% от всего объема продаж

- Госпиталь им.Бурденко ФГКУ г. Москва –3.47 % от всего объема продаж

8. Обязательства

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности в отчетном периоде представлена в Таблице № 8.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	76 686	134 427	-	(81 021)	-	-	130 092
	За 2024 г.	306 902	4 475	-	(234 691)	-	-	76 686
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	72 318	134 309	-	(76 641)	-	-	129 986
	За 2024 г.	306 467	104	-	(234 254)	-	-	72 318
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами 76.09	За 2025 г.	-	18	-	(12)	-	-	6
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	31	100	-	(31)	-	-	100

Расчёты по налогам и взносам	За 2024 г.	25	7	-	-	-	31
Прочие	За 2025 г.	4 337	-	-	(4 337)	-	-
	За 2024 г.	410	4 364	-	(437)	-	4 337
Итого	За 2025 г.	76 686	134 427	-	(81 021)	-	X 130 092
	За 2024 г.	306 902	4 475	-	(234 691)	X	76 686

Основным поставщиком Общества является компания ООО Фармкомплекс, доля приобретенного товара для перепродажи составляет 49,00 % от всего объема приобретенных медицинских препаратов и изделий медицинского назначения. Так же ключевыми поставщиками являются следующие компании:

- ООО Ланцет ПАО доля приобретенных товаров составила 45,32 %

В 2023г. основным поставщиком Общества была компания ООО Фармкомплекс, доля приобретенного товара для перепродажи составляла 64,96 % от всего объема приобретенных медицинских препаратов и изделий медицинского назначения

8.3 Оценочные обязательства

Информация о наличии и движении оценочных обязательств в отчетном периоде представлены в Таблице № 8.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	340	728	499	230	339
	За 2024 г.	440	566	576	89	340
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	305	734	499	230	310
	За 2024 г.	440	531	576	89	305
Оценочное обязательство по транспортным расходам	За 2025 г.	35	(6)	-	-	29
	За 2024 г.	-	35	-	-	35

По состоянию на 31.12.2025г. оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды в сумме 339 тыс. руб. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

9. Обеспечение обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
в том числе:			
Банковские гарантии	20 846	51 140	35 922
Выданные - всего	-	-	-
в том числе:			
Поручительства	1 000	1 000	1 000

По состоянию на 31 декабря 2025г. у Общества есть обеспечения обязательств и платежей полученные:

Организация, выдавшая обеспечение	Характер обязательств, по которым выдано обеспечение	Срок действия обеспечения	Договор	Сумма обеспечения
Альфа-Банк АО	Банковская гарантия	Бессрочная		1 287 065,19
Промсвязьбанк	Банковская гарантия	Бессрочная		19 558 496,95

По состоянию на 31.12.2025г. у Общества есть действующие договоры поручительства:

- Договор поручительства №ДП01-ГСГ24/MSHD/0003 от 02.05.2024 на общую сумму 500 000 тыс. рублей

- Договор поручительства №П/380Н00JW2MF/1 от 13.07.23, с ПАО «Сбербанк России» на общую сумму 500 000 тыс. рублей.

Других условных активов и оценочных обязательств у Общества нет.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Информация о наличии расходов по обычным видам деятельности в отчетном периоде представлены в Таблице №10 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	110 109	578 973
Затраты на оплату труда	5 831	5 698
Отчисления на социальные нужды	1 455	1 383
Амортизация	279	226
Прочие затраты	5 849	12 931
Итого по элементам	123 523	599 211
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	123 523	599 211

11. Иная информация (информация, предусмотренная пп. "в", "г", "и" п. 46, п. 48 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", в текстовой и (или) табличной форме)

11.1 Уставный капитал

Размер Уставного капитала общества на 31.12.2024г и 31.12.2025 г. составляет 10 000 руб.

11.2 Численность

Численность работающих на конец отчетного периода составила 5 человек. за аналогичный период, предшествующий отчетному - 5 человек.

11.3 Нераспределённая прибыль

Показатель «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) баланса уменьшился относительно аналогичного показателя по состоянию на 31 декабря 2024 года на 4 053 тыс. руб., Нераспределенная прибыль на 31.12.2024 г. составила 12 319 тыс., руб.

11.4 Отчёт о финансовых результатах

Выручка от продажи товаров признается в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации». Выручка от реализации указанных выше товаров и услуг составила:

п/п	Наименование вида деятельности	Выручка (тыс. руб.) 2025г.	Доля выручки по отдельному виду деятельности в общем показателе выручки (%)	Выручка (тыс. руб.) 2024г
1.	Оптовая торговля фармацевтическими и медицинскими товарами, изделиями медицинской техники	114 510	100	614 131
	ИТОГО	114 510	100	6141

11.5 Информация об участии в совместной деятельности.

В отчетном году организация ООО «Рефарм» не принимала участия в совместной деятельности, не вступала в товарищества и не заключало договоры о совместном использовании имущества.

11.6 Информация о связанных сторонах.

Связанной стороной организации ООО «Рефарм» является компания ООО «Фармкомплекс» (ИНН/КПП 7729717511/772901001 место нахождения и почтовый адрес общества: 119285 г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Раменки, ул. Пудовкина, д.4, помещ. 1/3.

Учредитель ООО «Рефарм» является так же учредителем и штатным сотрудником ООО «Фармкомплекс». В рамках текущей хозяйственной деятельности с компанией ООО «Фармкомплекс» были осуществлены следующие операции:

тыс. руб.

№ п/п	Вид хозяйственной операции	2025г	2024г
1	Объём закупки медицинских препаратов по договору купли-продажи № Договор №1502/001 от 02.02.2015 г.	119 773	304 557
3	Оказано транспортные услуги компанией ООО «Фармкомплекс» по договору № 0307-2017	149	269
4	Объём продажи медицинских препаратов в ООО «Фармкомплекс»	23	1 967
5	Оказано услуг по договору обслуживания и прочие услуги	1 455	1791

По состоянию на 31.12.2025г. перед компанией ООО «Фармкомплекс» существует кредиторская задолженность в сумме 119 286 тыс. рублей. Обязательство должно быть погашено денежными средствами до 31.03.2026 г. На момент составления и подписания бухгалтерской отчетности у Общества нет оснований считать задолженность безнадежной. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

По состоянию на 31.12.2024г. перед компанией ООО «Фармкомплекс» существовала кредиторская задолженность в сумме 43 892 тыс. рублей.

Вознаграждение ключевого управленческого персонала за 2025 г. в целом составило 2 958 тыс. руб., в т.ч.:

- краткосрочные вознаграждения (начисление заработной платы, страховые взносы в ПФР, ФСС, ФОМС 2 958 тыс. руб.

в 2024г. этот показатель составлял 2 935 тыс. руб.- вознаграждений по окончании трудовой деятельности не выплачивалось;

- других долгосрочных вознаграждений не выплачивалось;

- выходное пособие не выплачивалось;

- компенсационных выплат долевыми инструментами не выплачивались.

Дивиденды в 2025г. не выплачивались.

1. Единоличный исполнительный орган Общества и информация о бенефициарных владельцах:

Единоличный участник и учредитель (бенефициарный владелец)	
Ф.И.О.	Мурашов Вадим Анатольевич.
Гражданство	РФ
ИНН	770905460921
Должность и дата вступления в нее	Директор по развитию 25.05.2015

11.7 Информация о событиях после отчетной даты.

Существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

11.8 Угроза непрерывности деятельности.

В связи с санкциями, введенными Европейскими странами и их союзниками 24.02.2022 г., Общество проводит мониторинг и оценку ситуации, изучает влияние ее на

текущую деятельность компании. В сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации. Однако, руководство оценивает, что данные обстоятельства, не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать деятельность непрерывно.

11.9 Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности общества.

Российской Федерации присущи черты развивающего рынка, включая относительно высокий уровень инфляции и высокие процентные ставки. Экономическая перспектива Российской Федерации во многом зависит от эффективности экономических мер, финансовых механизмов и денежной политики, осуществляемых Правительством, а также развития фискальной, правовой и политической систем.

Организация в большей степени подвержена финансовым рискам, наибольшее значение имеет рыночные риски группа финансовых рисков (рыночные риски, кредитные риски, риск ликвидности);

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности:

- цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, ценные бумаги, драгоценные металлы, др.);
- процентных ставок;

Руководство осознает риски и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости и развития деятельности Общества в текущих условиях ведения бизнеса и экономических условиях.

11.9 Учет расчётов по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Сумма текущего налога на прибыль определяется организацией путем корректировки условного расхода по налогу на прибыль на сумму признанного в отчетном периоде постоянного налогового обязательства (ПНО), а также на сумму разницы между признанными и погашенными в отчетном периоде отложенными налоговыми активами (ОНА) и обязательствами (ОНО). Все временные разницы отражены в балансе свёрнуто.

тыс. руб.

Вид актива/обязательства	31.12.25г.	31.12.24г.	31.12.23г.
Отложенные налоговые активы	1 179	45	766
Расходы будущих периодов	11	8	-
Оценочные обязательства и резервы	85		30
Товары	15	37	737
Убыток текущего периода	1 068		
Отложенные налоговые обязательства	55	41	51
Основные средства	55	27	51
Оценочные обязательства и резервы		14	

Налог на прибыль за 2024 и 2025 годы представлен следующим образом:

тыс. руб.

Показатель	2025 г	2024 г
Прибыль до налогообложения	-5495	17 387
ОНА на начало периода по ставке 25%	45	766
ОНО на начало периода по ставке 25%	41	51
ОНА на конец периода по ставке 25%	1 230	45
ОНО на конец периода по ставке 25%	106	41
Отложенный налог на начало периода	-1 185	721
Отложенный налог на конец периода	-65	10
Отложенный налог за отчетный период	-1 120	711
Текущий налог на прибыль		-2 766
Расход по налогу за отчетный период	1 120	-3 478
Условный расход по налогу	1 099	-3 477
Постоянный налоговый расход (доход)	20	-1
Прочее(в том числе за счет увеличения ставки налога на 5% с 01.01.2025)		1
Прочее		
Чистая прибыль	-4 375	13 910

Убыток для целей налогообложения по налогу на прибыль, в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составил 4 271 539 руб.

05.03.2026 г.

Генеральный директор

Праслова Е.А.

