

**Общество с ограниченной ответственностью «ФАРМАКС»**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о  
финансовых результатах за 2025 год**

**Наименование :ООО «ФАРМАКС»**

**Юридический адрес: 354037, г.Сочи, ул.Платановая,д.35**

**ИНН/КПП 2319058136/ 231901001**

**ОГРН: 1152367000720**

**Основной вид деятельности: ОКВЭД 47.73 Торговля розничная  
лекарственными средствами в специализированных магазинах  
(аптеках)**

**Среднегодовая численность: 15**

**Руководитель: Гавриленко Анжелика Валериевна**

**Основание для упрощённой отчетности: Компания является  
субъектом малого предпринимательства (МСП), включена в реестр  
МСП**

**1.Основные положения учетной политики:**

**Отчетность составлена в соответствии с Российскими стандартами  
бухгалтерского учета. ООО «ФАРМАКС» применяет упрощенные  
способы ведения бухгалтерского учета (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от  
06.12.2011 № 402-ФЗ). Бухгалтерский учет ведётся с применением  
программы 1С Бухгалтерия 8.3 .**

06.12.2011 № 402-ФЗ). Бухгалтерский учет ведётся с применением программы 1С Бухгалтерия 8.3 .

ООО «ФАРМАКС» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения. ООО «ФАРМАКС» применяет упрощённую систему налогообложения в виде УСН доходы-расходы. В 2025 году является плательщиком НДС 10% и 20%.

**2.Основные средства (ОС):** Объекты ОС стоимостью не превышающие лимит, установленный НК РФ (< 100 000 руб), списываются на расходы в полной сумме по мере их ввода в эксплуатацию.

**3.Амортизация** начисляется линейным способом.

**4.Запасы:** Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство производится по фактической себестоимости.

**5.Признание доходов и расходов:** Учет доходов и расходов осуществляется кассовым методом .Выручка ООО «ФАРМАКС» осуществлялась от основного вида деятельности и составила (без НДС) 156471 тыс руб.

**6.Существенные показатели:**

**Основные средства:** На 31.12.2025 остаточная стоимость ОС составляет:

ОС	Первоначальная стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Комплект мебели аптечной №3	641520	203148	438372
Нежилое помещение	4000000	1266666,73	2733333,27
Земельный участок	2000000		2000000

**Итого : 5 171 705,27**

- Дебиторская задолженность составляет 2366 тыс.руб.Основная часть – аванс поставщикам за товары . Краткосрочная задолженность не является просроченной и гасится согласно договоров поставки

Наименование поставщика	Сумма аванса
ЗАО НПК «КАТРЕН»	480343,79
ООО «ФК Пульс»	57579,55
ООО ФК «НАДЕЖДА»	67552,85
ЗАО ЦВ Протек	489204,04
ООО «Органика»	51215,28
ООО «РЕНЕССАНС»	2311,01
ООО «ФАРМКОМПЛЕКТ»	225216,31
ООО Гранд-Капитал»	209035,17
ООО «АСНА»	543574,17
ООО «Первая СЕТЬ»	2400,00
ООО «НЕВА-Сайвес»	3500,00
ООО» Дельта-Сочи»	5940,00
ООО «Пульт охраны»	3150,00
ООО «НЕВА-Сочи»	3500,00
ИП Любарская	60 000,00
ИП Самойлова	163000,00

Итого : 2 366 522,17 руб

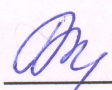
- Кредиторская задолженность – составляет 1377 тыс.руб.  
(зadolженность перед бюджетом и поставщиками за товары)  
Зadolженность не является просроченной.

- Прочие доходы/расходы: Существенных разовых доходов или расходов в 2025 году не было

**6.События после отчетной даты**

Существенных событий после 31 декабря 2025 года, влияющих на финансовое состояние, не выявлено.

ООО «ФАРМАКС» планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Директор ООО «ФАРМАКС»  \_\_\_\_\_ Гавриленко А.В.

Дата 25.03.2026 г.