

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	8 650	(8 468)	-	(8 390)	8 390	(26)	-	-	-	260	(104)
	5110	за 2022г.	8 650	(8 442)	-	-	-	(26)	-	-	-	8 650	(8 468)
в том числе:													
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2023г.	260	(78)	-	-	-	(26)	-	-	-	260	(104)
	5111	за 2022г.	260	(52)	-	-	-	(26)	-	-	-	260	(78)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5102	за 2023г.	8 390	(8 390)	-	(8 390)	8 390	-	-	-	-	-	-
	5112	за 2022г.	8 390	(8 390)	-	-	-	-	-	-	-	8 390	(8 390)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Лопарев Павел Юрьевич

(расшифровка подписи)

16 февраля 2024 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	21 139	-	(21 139)	-
	5250	за 2022г.	464	22 425	-	(22 889)	-
в том числе:							
Санузел	5241	за 2023г.	-	112	-	(112)	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
Лестница без обозначения	5242	за 2023г.	-	142	-	(142)	-
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
Автомобиль специализированный, рефрижератор АФ-77N2LJ-01 VIN XD277N2LJP7200103	5243	за 2023г.	-	5 548	-	(5 548)	-
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
Офис (Москва, ул. Азоская, д. 6, к. 3)	5244	за 2023г.	-	2 746	-	(2 746)	-
	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-
Склад (Договор № 1/07/23-Вн/КДА от 01.07.2023)	5245	за 2023г.	-	12 323	-	(12 323)	-
	5255	за 2022г.	-	-	-	-	-
Уборочная машина Gadlee модель GT30 S/N 21261989K	5246	за 2023г.	-	158	-	(158)	-
	5256	за 2022г.	-	-	-	-	-
Морозильный ларь TEFCOLD SE40-45	5247	за 2023г.	-	109	-	(109)	-
	5257	за 2022г.	-	-	-	-	-
Система воздушного обогрева склада (распределительная коробка+2 завесы+3 воздушнонагревателя)	5248	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2022г.	464	314	-	(778)	-
Специализированный, рефрижератор АФ-3720AA, VIN XD23720AAN2202729 (У55600799)	5249	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2022г.	-	3 792	-	(3 792)	-
Специализированный, рефрижератор, VIN X897712E0M0EV8016 (K458УУ799)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	3 917	-	(3 917)	-
Офис		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	2 537	-	(2 537)	-
Склад (Договор № 1/08/22-Вн/КДА от 01.08.2022)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	10 516	-	(10 516)	-
Система кондиционирования склада (4 кан. конд., 4 нар. блока на кровле) 50 кВт суммарно		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	1 350	-	(1 350)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	Изменения за период	
		за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	1 342	1 342
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	864
	5288	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Лопарев Павел Юрьевич

(расшифровка подписи)

16 февраля 2024 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Лопарев Павел Юрьевич

(расшифровка подписи)

16 февраля 2024 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Лопарев Павел Юрьевич

(расшифровка подписи)

16 февраля 2024 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	139 138	(494)	39 057	94	(16 170)	-	(617)	-	351	3 094	165 564	(301)	
	5530	за 2022г.	157 247	(667)	59 772	4 440	(93 271)	-	(667)	-	10 941	10	139 138	(494)	
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	22 507	(494)	31 074	-	(6 099)	-	(617)	-	-	-	47 481	(301)	
	5531	за 2022г.	64 106	(667)	4 993	-	(46 592)	-	(667)	-	-	-	22 507	(494)	
Авансы выданные	5512	за 2023г.	5 515	(71)	3 116	-	(2 060)	-	(71)	-	-	-	6 571	-	
	5532	за 2022г.	1 751	-	5 135	-	(1 371)	-	-	-	-	-	5 515	(71)	
Прочая	5513	за 2023г.	111 116	-	4 868	94	(8 011)	-	-	-	351	3 094	111 512	-	
	5533	за 2022г.	91 390	-	49 643	4 440	(45 308)	-	-	-	10 941	10	111 116	-	
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	5500	за 2023г.	139 138	(494)	39 057	94	(16 170)	-	(617)	X	351	3 094	165 564	(301)	
	5520	за 2022г.	157 247	(667)	59 772	4 440	(93 271)	-	(667)	X	10 941	10	139 138	(494)	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	18 971	8 647	-	(15 614)	-	-	-	-	12 004
	5574	за 2022г.	28 452	8 622	-	(18 103)	-	-	-	-	18 971
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	190 399	48 898	13	(25 026)	-	-	351	3 094	217 730
	5580	за 2022г.	222 041	12 097	100	(54 789)	-	-	10 941	10	190 399
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	174 172	41 114	-	(15 189)	-	-	-	3 094	203 192
	5581	за 2022г.	213 294	1 831	-	(51 282)	-	-	10 329	-	174 172
авансы полученные	5562	за 2023г.	2 004	38	-	(1 994)	-	-	-	-	48
	5582	за 2022г.	9	1 994	-	1	-	-	-	-	2 004
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	13 895	7 742	13	(7 514)	-	-	351	-	14 486
	5583	за 2022г.	8 019	7 270	99	(2 110)	-	-	611	5	13 895
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	1 000	1	(1 001)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	328	3	-	(328)	-	-	-	-	4
	5586	за 2022г.	719	2	-	(398)	-	-	-	5	328
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5550	за 2023г.	190 399	48 898	13	(25 026)	-	X	351	3 094	217 730
	5570	за 2022г.	222 041	12 097	100	(54 789)	-	X	10 941	10	190 399

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Лопарев Павел Юрьевич

(расшифровка подписи)

16 февраля 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	24 192	22 479
Расходы на оплату труда	5620	76 251	81 073
Отчисления на социальные нужды	5630	13 382	14 136
Амортизация	5640	26 748	21 423
Прочие затраты	5650	146 621	127 704
Итого по элементам	5660	287 194	266 815
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(15 314)	(91)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	271 880	266 724

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель

(подпись)

Лопарев Павел Юрьевич

(расшифровка подписи)

16 февраля 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	7 122	6 538	(5 483)	(719)	7 458

Руководитель

(подпись)

Лопарев Павел Юрьевич

(расшифровка подписи)

16 февраля 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	(13 200 000)	(2 467 517)	(6 014)
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Лопарев Павел Юрьевич

(расшифровка подписи)

16 февраля 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2023г.		за 2022г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900		-		-
в том числе:						
на текущие расходы		5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы		5905		-		-
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2023г.	5910	-	-	-	-
	за 2022г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2023г.	5911	-	-	-	-
	за 2022г.	5921	-	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Лопарев Павел Юрьевич

(расшифровка подписи)

16 февраля 2024 г.

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО "ФАРМПАРТНЕР"**

Содержание		Стр.
1.	Краткая характеристика деятельности	2
1.1.	Реквизиты	2
1.2.	Филиалы и представительства	2
1.3.	Численность работающих	3
1.4.	Информация об органах управления	3
1.5.	Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности	3
2.	Существенные способы ведения бухгалтерского учета, утвержденные учетной политикой	3
2.1.	Основные средства	3
2.2.	Расходы будущих периодов	3
2.3.	Финансовые вложения	4
2.4.	Материально-производственные запасы	4
2.5.	Признание доходов	4
2.6.	Признание расходов	5
2.7.	Займы и кредиты	8
2.8.	Резервы по оплате труда	8
2.9.	Резервы по сомнительным долгам	8
3.	Расшифровка отдельных показателей	9
3.1.	Основные средства	9
3.2.	Нематериальные активы	17
3.3.	Прочие внеоборотные активы	17
3.4.	Прочие оборотные активы	17
3.5.	Финансовые вложения	18
3.6.	Запасы	18
3.7.	Дебиторская задолженность	18
3.8.	Уставный капитал	18
3.9.	Кредиторская задолженность	18
3.10.	Основные показатели деятельности	19
4.	Информация о связанных сторонах	23
4.1.	Связанные стороны	23
4.2.	Перечень связанных сторон	23
4.3.	Операции, проведенные со связанными сторонами	23
4.4.	Незавершенные операции со связанными сторонами	24
5.	Информация о выплатах персоналу	24
6.	События после отчетной даты	24
7.	Государственная помощь	24
8.	Расчет чистых активов	24
9.	Распределение прибыли	25

ООО «ФармПартнер»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

1. Общие сведения

Краткая характеристика деятельности

1.1. Реквизиты

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ФармПартнер»
Краткое наименование	ООО «ФармПартнер»
ИНН	5047157503
Вид(ы) деятельности	49.41 Деятельность автомобильного грузового транспорта; 46.46.1 Торговля оптовая фармацевтической продукцией; 52.10 Деятельность по складированию и хранению
ОКПО	34834981
Местонахождение	108811, г. Москва, поселение Московский, поселок Ульяновского лесопарка, владение 1, этаж 2, пом. 176
Прочее	Общество зарегистрировано в Союзе «Московская торгово-промышленная палата», подтверждение №04.11-1/42 от 15.01.2020г., №04.11-1/43 от 15.01.2020г.
Регистрация Общества	Свидетельство о государственной регистрации юридического лица (ОГРН 1145047007819), выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №13 по Московской области 29.07.2014г., серии 50 № 013747979 Свидетельство о постановке на учет российской организации в налоговом органе по месту ее нахождения (ИНН 5047157503), выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №13 по Московской области от 28.07.2014г., серии 50 № 013747988
Уставной капитал	Уставный капитал Общества на 31.12.2021 равен 12 500 (двенадцать тысяч пятьсот) рублей. Взнос в уставной капитал внесен следующим имуществом: - стеллаж - 2 шт. стоимостью 10 000,00 (Десять тысяч) рублей 00 копеек на основании Решением единственного учредителя № 1 от «10» июля 2014г.; - планшет ASUS Tablet, модель K019 (страна производитель Германия), 2014г. – 1 шт. стоимостью 1 000,00 (Одна тысяча) рублей 00 копеек на основании Решением единственного учредителя № 2/1 от «20» марта 2015г. -Вклад (денежные средства) 1 500,00 (Одна тысяча) рублей 00 копеек на основании на основании Решения единственного участника № 15 от 27.01.2021 г.
Лицензии	Лицензия на осуществление фармацевтической деятельности ФС-99-02-007979 от 13.08.2020г., выданная Федеральной службой по надзору в сфере здравоохранения ФС 0039086 на срок: бессрочно, по адресам: 108811, г Москва, п. Московский, пос. Ульяновского Лесопарка, вл. 1, этаж 1, часть помещения 11, помещения 14,15,39,40, часть 16, 2 этаж, офисные помещения 173, 174, 175, 176, часть помещения 185

1.2. Филиалы и представительства

№	Тип обособленного подразделения	Местонахождение (город, страна)	Наличие обособленного баланса
1	Обособленное подразделение	117149, г. Москва, ул. Азовская, д. 6, к. 3, оф. 1/1	нет

ООО «ФармПартнер»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

1.3. Численность работающих (чел)

Среднегодовая численность работающих		Численность работающих на 31 декабря	
2023	2022	2022	2023
57	60	60	66

1.4. Информация об органах управления Общества

Органы управления	Наименование	Состав	Полномочия
Высший орган	Единственный участник	Лопарев П.Ю.	100%
Единоличный исполнительный орган	Генеральный директор	Лопарев П.Ю.	Действует на основании Устава

1.5. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, Приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

2. Существенные способы ведения бухгалтерского учета, утвержденные учетной политикой

2.1. Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020г. № 204н.

Учет незавершенного строительства ведется Обществом в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020г. № 204н.

Сроки полезного использования объектов основных средств утверждаются приказом.

2.2. Расходы будущих периодов

Виды расходов будущих периодов- страховые премии, абонентские платы за пользование лицензионными продуктами.

Способ списания расходов будущих периодов:

Страховая премия в части страхования транспортных средств – на Затраты на основное производство услуг в разрезе подразделений и Управленческие расходы, в зависимости от вида деятельности транспортного средства;

Пользование лицензионным продуктом - на Затраты на основное производство услуг в разрезе подразделений, Управленческие расходы или Коммерческие расходы, в зависимости от вида лицензии;

ООО «ФармПартнер»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

2.3. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02. № 126н.

2.4. Материально-производственные запасы

Организация учитывает в составе запасов все ценности, предназначенные в том числе и для управленческих нужд, т.к. поступление запасов, таких как канцтовары, оргтехника и т.д. происходит централизованно и выдается в подразделения (административный отдел, складское хозяйство и логистическое подразделение) по мере необходимости. Для контроля расходования и учета все материалы ведутся на счете 10.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Незавершенное производство учитывается по фактической себестоимости.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

2.5. Признание доходов (выручка и прочие доходы)

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 32н.

Порядок признания выручки организации- Выручка в бухгалтерском учете признается при выполнении условий, установленных п. 12 ПБУ 9/99.

Перечень поступлений, признаваемых прочими доходами организации:

- Аренда ДГУ;
- Возврат страховой премии;
- Возврат ТК;
- Возврат оплаченной госпошлины (если она ранее была принята в расходы);
- Исправительные записи по операциям прошлых лет;
- Оприходование излишков;
- Оценочные обязательства по оплате труда;
- Премии/Кредит-ноты за товар закупленный;
- Проценты, полученные за размещение денежных средств в депозит;
- Проценты, полученные по договорам займа;
- Прочие доходы;
- Расходы на услуги банков, возвращенные банками за непредоставленные услуги;
- Реализация ОС;
- Резервы по сомнительным долгам;
- Списание не востребовавшей задолженности;
- Страхование груза;

ООО «ФармПартнер»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

- Субаренда нежилого помещения;
- Штрафы, пени, неустойки по договорам с контрагентами;
- Штрафы, пени, неустойки при расчетах с бюджетом.

2.6. Признание расходов

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н.

Перечень расходов, признаваемых расходами от обычных видов деятельности организации:

- Стоимость покупного товара;
- Агентское вознаграждение;
- Амортизация;
- Аренда склада базовая;
- Аренда склада переменная;
- Аренда складского оборудования;
- Аренда ТС;
- Взносы в ФСС от НС и ПЗ;
- Возврат ТК;
- Вывоз мусора;
- Дезинсекция/дератизация;
- Дезинсекция/дератизация а/м;
- доставка;
- Инвентарь;
- Информационные услуги;
- Канцтовары;
- Картирование (валидация) объектов;
- Картриджи;
- Клининг склада;
- Командировочные расходы;
- Малоценное оборудование и запасы;
- Мойка ТС;
- Мониторинг ТС;
- Обеспечение условий труда;
- Обслуживание оборудования;
- Обслуживание склада;
- Обучение персонала;
- Обязательный медосмотр;
- Оплата больничного;
- Оплата проезда по платной дороге;
- Оплата труда;
- охрана помещений;
- Парковка автомобиля;
- Предварительный медосмотр;
- Почтовые расходы;
- Предварительный медосмотр;
- Прочие затраты;

ООО «ФармПартнер»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

- Разработка/Модификация/Поддержка БД;
- Ремонт оборудования;
- Ремонт помещений;
- Ремонт ТС;
- Содержание а/м;
- Содержание склада;
- Содержание ТС;
- Спецодежда;
- Списание ГСМ;
- Списание запчастей;
- Списание материалов;
- Страхование а/м;
- Страхование груза;
- Страховые взносы;
- Тех.обслуживание ТС;
- Транспортный налог;
- ТЭУ;
- Упаковка товара;
- Услуги доступа в Интернет;
- Услуги связи;
- Шиномонтаж ТС;
- Утилизация товаров (обрешетка);
- Утилизация упаковки;
- Эвакуация ТС.

Расходы, признаваемые прочими расходами:

- Аренда ДГУ;
- Госпошлина;
- Госпошлина за выдачу ГРЗ;
- Исправительные записи по операциям прошлых лет;
- Ликвидация основных средств;
- Материальная помощь;
- Прочие внереализационные доходы и расходы;
- Процентные расходы (лизинг);
- Разница при досрочном выкупе лизингового имущества;
- Расходы на услуги банков;
- Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно;
- Реализация основных средств;
- Реализация прочего имущества;
- Резервы по сомнительным долгам;
- Списание ГСМ не принимаемые НУ;
- Списание задолженности;
- Списание НДС, не подтвержденного счет-фактурой поставщика;

ООО «ФармПартнер»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

- Страхование груза (единовременная доплата при превышении лимита суммы перевезенных грузов);
- грузов
- Такси;
- Услуги такси;
- Штраф за нарушение ПДД;
- Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате) по договорам с контрагентами;
- Штрафы, пени, неустойки при расчетах с бюджет

Перечень управленческих расходов:

- Агентское вознаграждение;
- Амортизация;
- Амортизация, не учитываемая в целях НУ;
- Аренда офиса базовая;
- Аренда офиса переменная;
- Взносы в ФСС от НС и ПЗ;
- доставка;
- Изготовление сертификата;
- Инвентарь;
- Информационные услуги;
- Канцтовары;
- Клининг офиса;
- Малоценное оборудование и запасы;
- Мойка ТС;
- Мониторинг ТС;
- Неисключительные права на использ ПО;
- Обеспечение условий труда;
- Обслуживание оборудования;
- Обучение персонала;
- Оплата больничного;
- Оплата труда;
- Парковка автомобиля;
- Подбор персонала;
- Почтовые расходы;
- Прочие затраты;
- Разработка/Модификация/Поддержка БД;
- Ремонт ТС;
- Содержание офиса;
- Содержание ТС;
- Спец.оценка условий труда рабочих мест;
- Списание запчастей;
- Списание GSM;
- Списание материалов;
- Страхование а/м;
- Страховые взносы;
- Тех.обслуживание ТС;
- Транспортный налог;
- ТЭУ;

ООО «ФармПартнер»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

- Уничтожение документов;
- Услуги доступа в Интернет;
- Услуги связи;
- Шиномонтаж ТС;
- Юридические услуги;

Перечень коммерческих расходов:

- Амортизация;
- Взносы в ФСС от НС и ПЗ;
- Изготовление сертификата;
- Комиссия по банковской гарантии;
- Неисключительные права на исполыз ПО;
- Оплата труда;
- Премия за товар закупленный;
- Разработка/Модификация/Поддержка БД;
- Страховые взносы;
- ТЭК по заявкам ФП;

2.7. Займы и кредиты

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.08. № 107н.

2.8. Резервы по оплате труда

Организация формирует резерв по оплате труда. Начисление резерва производится ежемесячно.

2.9. Резервы по сомнительным долгам

Организация формирует резерв по сомнительным долгам. С этой целью на последнее число каждого месяца организацией проводится инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности, возникшей в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг. При наличии встречных обязательств перед контрагентом для расчета резерва дебиторская задолженность контрагента уменьшается на кредиторскую задолженность перед контрагентом.

По сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней резерв не формируется. По сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) в сумму резерва включается 50% от суммы выявленной задолженности. По сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается 100% выявленной задолженности.

ООО «ФармПартнер»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

3. Расшифровка отдельных показателей:

3.1. Основные средства

Иное использование основных средств -нет

Неамортизируемые объекты – нет

Объекты ОС в собственности компании ООО «ФармПартнер» учитываются на балансе следующим образом

Наименование имущества	Данные на 31.12.2023	Данные на 31.12.2022	Данные на 31.12.2021
*Устройство изменения габаритов и массы "Инфоскан" 3Д90	65	162	259
Автомобиль BMW X7 XDRIVE401 WBACW21020LS09788 C 999 TM 777	1 981	4 358	1 800
Автомобиль Mercedes-Benz GLS 400 4 MATIC (O182AE977)	0	1 200	0
Автомобиль специализированный, рефрижератор АФ-3720AA XD23720AAL8200674 (O820TC799)	1 064	1 703	0
Автомобиль специализированный, рефрижератор АФ-3720AA XD23720AAL8200675 (O323TC799)	1 064	1 703	0
Автомобиль специализированный, рефрижератор АФ-77N2LJ-01 VIN XD277N2LJP7200103 (P106BM977)	5 353	0	0
Автомобиль-фургон (рефрижератор) АФ-3720AA VIN XD23720AAK5000600 (X 749 ОК 799)	372	532	0
Автомобиль-фургон (рефрижератор) АФ-3720AA VIN XD23720AAK5000602 (X 955 ОК 799)	372	532	0
Автомобиль-фургон (рефрижератор) АФ-3720AA XD23720AAK5000601 (X 899 ОК 799)	372	532	0
Автомобиль-фургон (рефрижератор) АФ-372110, X9H372110H7000083 (Y893AE799)	0	0	36
Автомобиль-фургон (рефрижератор) АФ-372110, X9H372110H7000084 (T938AT799)	0	0	36
Автомобиль-фургон рефрижератор 78593 Z0K78593BLR000054 (E515XE799)	943	1 435	0
Грузовой рефрижератор VIN XD23720AAN2202729 (Y556OO799)	2 717	3 476	0
Дизель-генераторная установка Fogo FDG 80 I	970	1 105	1 240
Камера холодильная-8 секций (144 паллетомест),+2+15 С	1 540	1 760	1 980
Кондиционер канального типа PIONEER KFD36UW / KOD36UW	13	36	58
Кондиционер канального типа PIONEER KFD36UW / KOD36UW	13	36	58
Кондиционер канального типа PIONEER KFD60UW / KON60UW	12	34	55
Лестница без обозначения	128	0	0
Морозильный ларь TEFCOLD SE40-45	106	0	0
Ноутбук DELL Precision 3541 black 15.6 FHD i5-9300H/8Gb/256Gb SSD/P620 4Gb/W10Pro (Демко)	12	19	58
Охранно-тревожная сигнализация (склад Рассказовка)	171	194	218

ООО «ФармПартнер»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

Санузел	70	0	0
Сервер C593340Ц NL-Intel/MBD-X11DPH-T-O / 2x32Gb / SSD 2x960 GB /HDD 2x6TB / Windows Server Standart	76	113	216
Сервер C634921Ц NL-Intel/SUPERMICRO MBD-X11SPI-TF-O RTL/6*32 Gb/SSD 480GB/SSD 2*1Тб/SSD 2*256GB/HDD	56	278	500
Система воздушного обогрева (Распределительный щит+2 воздушные завесы+3 вулкана)	485	638	0
Система кондиционирования склада	126	144	162
Система кондиционирования склада (4 кан. конд., 4 нар. блока на кровле) 50 кВт суммарно	1 013	1 283	0
Система контроля доступа	218	249	280
Система мониторинга WST	93	112	134
Система управления температуры и влажности Анемон-Р ПРО (склад Рассказовка)	42	98	154
Специализированный, рефрижератор, VIN X897712E0M0EV8016 (K458YU799)	2 676	3 460	0
Уборочная машина Gadlee модель GT30 S/N 21261989K	148	0	0
Итого:	22 270	25 188	7 243

Вложения во внеоборотные активы учитываются следующим образом:

Наименование Объекта ОС	Данные на 31.12.2023	Данные на 31.12.2022	Данные на 31.12.2021
Система воздушного обогрева склада (распределительная коробка+2 завесы+3 воздушонагревателя)	0	0	464
ИТОГО	0	0	464

Учет лизинговых операций и аренды недвижимости регламентируется Приказом Минфина России от 16 октября 2018 г. N 208н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды"

При переходном периоде, была применена ставка дисконтирования в размере 11% на расчеты по договорам лизинга.

Объекты лизинга и аренды в ООО «ФармПартнер» учитываются на балансе следующим образом:

Наименование имущества	Данные на 31.12.2023	Данные на 31.12.2022	Данные на 31.12.2021
Автомобиль BMW X7 XDRIVE401 WBACW21020LS09788 C 999 TM 777	0	0	6 736
Автомобиль Skoda Rapid XW8AC2NHOLK122148 (H 200 XE 799)	0	0	750
Автомобиль специализированный, рефрижератор АФ-3720AA XD23720AAL8200674 (O820TC799)	0	0	2 342
Автомобиль специализированный, рефрижератор АФ-3720AA XD23720AAL8200675 (O323TC799)	0	0	2 342
Автомобиль-фургон (рефрижератор) АФ-3720AA (VIN XD23720AAM3201575) C041YA799	1 351	1 913	2 488
Автомобиль-фургон (рефрижератор) АФ-3720AA (VIN XD23720AAM3201576) C107YA799	1 351	1 913	2 488

ООО «ФармПартнер»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

Автомобиль-фургон (рефрижератор) АФ-3720АА VIN XD23720ААК5000600 (X 749 ОК 799)	0	0	2 128
Автомобиль-фургон (рефрижератор) АФ-3720АА VIN XD23720ААК5000602 (X 955 ОК 799)	0	0	2 128
Автомобиль-фургон (рефрижератор) АФ-3720АА XD23720ААК5000601 (X 899 ОК 799)	0	0	2 128
Автомобиль-фургон рефрижератор 78593 ZOK78593BLR000054 (E515XE799)	0	0	1 927
Автофургон-рефрижератор 28186-0000010-9C Z8J2818NVL0000119 (E309TP799)	0	2 005	2 864
Офис	0	922	0
Офис (Москва, ул. Азоская, д. 6, к. 3)	686	0	0
Склад (Договор № 1/07/23-Вн/КДА от 01.07.2023)	6 162	0	0
Склад (Договор № 1/08/22-Вн/КДА от 01.08.2022)	0	7 011	0
Специализированный рефрижератор АФ-270100-02 (VIN XD2270100M3000047 C135YA799)	600	849	1 104
Специализированный рефрижератор АФ-3720АА XD23720ААМ6201822 (Т934YA799)	1 452	1 994	2 550
Специализированный рефрижератор АФ-3720АА XD23720ААМ6201871 (X 012 УК 799)	1 452	1 994	2 550
Специализированный рефрижератор АФ-474390-02 (VIN XD2474390M9000169) E 538 EB 797	1 857	2 930	4 029
Итого:	14 912	21 532	38 551

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе основных средств оргтехнику, офисную мебель, запасные части, инструменты, инвентарь, специальную одежду, тару, первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Основные средства классифицируются по группам, каждая со своим стоимостным лимитом:

- здания – 100 тыс руб;
- сооружения – 100 тыс руб.;
- машины и оборудование (кроме офисного) – 100 тыс руб.;
- офисное оборудование – 100 тыс руб.;
- **транспортные средства – 1 руб.;**
- производственный и хозяйственный инвентарь – 100 тыс руб.;
- рабочий скот – 100 тыс руб.;
- продуктивный скот – 100 тыс руб.;
- многолетние насаждения – 100 тыс руб.;
- земельные участки – 100 тыс руб.;
- объекты природопользования – 100 тыс руб.;

ООО «ФармПартнер»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

- капитальные вложения в арендованное имущество – 100 тыс руб.;
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 гк рф к недвижимости – 100 тыс руб.;
- другие виды основных средств. – 100 тыс руб.;

В переходный период на 01.01.2022 г. из состава ОС были выведены следующие номенклатуры:

Оборудование, первоначальная стоимость которых, ниже установленного лимита (100 тыс. руб)

№ п/п	Группа ОС	Наименование ОС	Инв. №	Первоначальная стоимость
1	Сооружения	Блок-контейнер 6,0x2,4x2,5 (б/т, б/эл)	БХ-000030	64 500,00
2	Сооружения	Блок-контейнер БК16000*2400*2360	БХ-000031	55 416,66
3	Производственный и хозяйственный инвентарь	Стеллаж под ХЭ 1 секция 5 ячеек	БХ-000092	42 000,00
4	Производственный и хозяйственный инвентарь	Стеллаж под ХЭ 2 секции 6 ячеек	БХ-000093	52 000,00
5	Производственный и хозяйственный инвентарь	Кабинет руководителя (Стол, стул, шкаф, тумба)	БХ-000032	49 313,56
6	Офисное оборудование	*ИПБ APC Smart-UPS 1000VA SMT 1000RM12U (Склад Серверная)	БХ-000087	48 520,50
7	Офисное оборудование	Принтер Zebra (Склад)	БХ-000046	75 375,55
8	Офисное оборудование	ИПБ APC Smart-UPS 1500 VA SMT1500RM12U (склад)	БХ-000023	62 276,25
9	Офисное оборудование	Компьютер в к-те С351167Ц-Intel (Общий ОТЛ)	БХ-000034	56 085,00
10	Офисное оборудование	Компьютер в к-те С359546Ц-Intel	БХ-000035	41 810,50
11	Офисное оборудование	Маршрутизатор -Межсетевой экран USG FLEX 200, Rack, 3xWAN GE., AP Controller	БХ-000084	44 253,25
12	Офисное оборудование	ноутбук Lenovo ThinkPad E490 (архив)	БХ-000044	40 674,35
13	Офисное оборудование	ноутбук Lenovo ThinkPad E490 (архив)	БХ-000045	42 791,35
14	Офисное оборудование	ноутбук Lenovo ThinkPad E480 (Афанасьева)	БХ-000043	43 292,50
15	Офисное оборудование	Ноутбук Lenovo 14" D	БХ-000041	41 691,00
16	Офисное оборудование	Ноутбук Lenovo 14" D	БХ-000042	84 245,90

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

17	Офисное оборудование	Принтер Kyocera M3145dn	БХ-000083	44 330,65
18	Машины и оборудование (кроме офисного)	Низкотемпературный морозильный ларь Vestfrost VT 406	БХ-000082	85 416,67
19	Машины и оборудование (кроме офисного)	Сплит-система настенного типа Haier HSU-12HPL03/R3 Pearl (№ 1)	БХ-000085	40 565,00
20	Машины и оборудование (кроме офисного)	Сплит-система настенного типа Haier HSU-12HPL03/R3 Pearl (№ 2)	БХ-000086	40 565,00
21	Машины и оборудование (кроме офисного)	Шкаф холодильный Премьер ШВУП!ТУ/1,4	БХ-000057	80 000,00
22	Машины и оборудование (кроме офисного)	Шкаф контроля микроклимата универсальный ШКПБ-1	БХ-000059	49 652,54
23	Машины и оборудование (кроме офисного)	Холодильный шкаф Polair ШХВ-1,4	БХ-000058	45 742,50
24	Машины и оборудование (кроме офисного)	Холодильный шкаф Polair DM114sd-S	БХ-000056	56 000,00
25	Машины и оборудование (кроме офисного)	Холодильный шкаф Polair DM110sd-S	БХ-000055	43 220,34
26	Машины и оборудование (кроме офисного)	Терминал Сбора данных Zebra MC330M-SIHA2RW(WLAT,BT, Straight Shooter, 2D Imager SE475x. 4.0/2	БХ-000054	79 399,79
27	Машины и оборудование (кроме офисного)	Терминал Сбора данных Zebra MC330M-SIHA2RW(WLAT,BT, Straight Shooter, 2D Imager SE475x. 4.0/1	БХ-000053	79 399,79
всего:				1 488 538,65

Были пересмотрены элементы амортизации, следующим образом:

На 01.01.2022 г.

ООО «ФармПартнер»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

№	Основное средство	Инв. номер	Способ начисления амортизации	Срок полезного использования, мес.	Остаток срока полезного использования, мес.	Ликвидационная стоимость
1	*Устройство изменения габаритов и массы "Инфоскан" ЗД90	БХ-000089	Линейный способ	37,00	32,00	
2	Дизель-генераторная установка Fogo FDG 80 I	БХ-000079	Линейный способ	120,00	110,00	
3	Камера холодильная-8 секций (144 паллетомест),+2+15 С	БХ-000033	Линейный способ	120,00	108,00	
4	Кондиционер канального типа PIONEER KFD36UW / KOD36UW	БХ-000037	Линейный способ	61,00	31,00	
5	Кондиционер канального типа PIONEER KFD36UW / KOD36UW	БХ-000038	Линейный способ	61,00	31,00	
6	Кондиционер канального типа PIONEER KFD60UW / KON60UW	БХ-000036	Линейный способ	84,00	31,00	
7	Охранно-тревожная сигнализация (склад Рассказовка)	БХ-000091	Линейный способ	121,00	110,00	
8	Система кондиционирования склада	БХ-000048	Линейный способ	120,00	108,00	
9	Система контроля доступа	БХ-000049	Линейный способ	120,00	108,00	
10	Система мониторинга WST	БХ-000050	Линейный способ	84,00	72,00	
11	Система управления температуры и влажности Анемон-Р ПРО (склад Рассказовка)	БХ-000090	Линейный способ	37,00	33,00	
12	Ноутбук DELL Precision 3541 black 15.6 FHD i5-9300H/8Gb/256Gb SSD/P620 4Gb/W10Pro (Демко)	БХ-000040	Линейный способ	36,00	18,00	

ООО «ФармПартнер»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

1 3	Сервер C593340Ц NL-Intel/MBD- X11DPH-T-O / 2x32Gb / SSD 2x960 GB /HDD 2x6TB / Windows Server Standart	БХ- 000047	Линейный способ	37,00	25,00
1 4	Сервер C634921Ц NL- Intel/SUPERMICR O MBD-X11SPI- TF-O RTL/6*32 Gb/SSD 480GB/SSD 2*1Тб/SSD 2*256GB/HDD	БХ- 000001	Линейный способ	36,00	27,00
1 5	Автомобиль Mercedes-Benz GLS 400 4 MATIC (C999TM777)	БХ- 000027	Линейный способ	60,00	36,00
1 6	Автомобиль- фургон (рефрижератор) АФ-372110, Х9Н372110Н70000 83 (У893АЕ799)	БХ- 000028	Линейный способ	37,00	24,00
1 7	Автомобиль- фургон (рефрижератор) АФ-372110, Х9Н372110Н70000 84 (Т938АТ799)	БХ- 000029	Линейный способ	37,00	24,00

На 01.01.2023 г.

№	Основное средство	Инв. номер	Способ начисления амортизации	Срок полезного использования, мес.	Остаток срока полезного использования, мес.	Ликвидационная стоимость
1	Автомобиль-фургон (рефрижератор) АФ-3720ААVIN XD23720ААК5000 600 (Х 749 ОК 799)	БХ-000013	Линейный способ	83,00	40,00	
2	Автомобиль-фургон (рефрижератор) АФ-3720ААVIN XD23720ААК5000 602 (Х 955 ОК 799)	БХ-000015	Линейный способ	83,00	40,00	
3	Автомобиль-фургон (рефрижератор) АФ-3720ААVIN XD23720ААК5000 601 (Х 899 ОК 799)	БХ-000014	Линейный способ	83,00	40,00	

ООО «ФармПартнер»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

4	Ноутбук DELL Precision 3541 black 15.6 FHD i5-9300H/8Gb/256Gb SSD/P620 4Gb/W10Pro (Демко)	БХ-000040	Линейный способ	60,00	30,00	
5	Сервер C593340Ц NL-Intel/MBD-X11DPH-T-O / 2x32Gb / SSD 2x960 GB /HDD 2x6TB / Windows Server Standart	БХ-000047	Линейный способ	61,00	37,00	
6	Система мониторинга WST	БХ-000050	Линейный способ	96,00	72,00	

На 01.01.2024 г.

№	Основное средство	Инв. номер	Способ начисления амортизации	Срок полезного использования, мес.	Остаток срока полезного использования, мес.	Ликвидационная стоимость
1	*Устройство изменения габаритов и массы "Инфоскан" ЗД90	БХ-000089	Линейный способ	97,00	68,00	
2	Автомобиль BMW X7 XDRIVE401 WBACW21020LS097 88 C 999 TM 777	БХ-000021	Линейный способ	72,00	22,00	
3	Кондиционер канального типа PIONEER KFD36UW / KOD36UW	БХ-000037	Линейный способ	97,00	43,00	
4	Кондиционер канального типа PIONEER KFD36UW / KOD36UW	БХ-000038	Линейный способ	97,00	43,00	
5	Кондиционер канального типа PIONEER KFD60UW / KON60UW	БХ-000036	Линейный способ	120,00	43,00	
6	Санузел	БХ-000112	Линейный способ	68,00	65,00	
7	Сервер C634921Ц NL-Intel/SUPERMICRO MBD-X11SPI-TF-O RTL/6*32 Gb/SSD 480GB/SSD 2*1Tb/SSD 2*256GB/HDD	БХ-000001	Линейный способ	96,00	63,00	
8	Система управления температуры и влажности Анемон-Р ПРО (склад Рассказовка)	БХ-000090	Линейный способ	97,00	69,00	

Таким образом основные средства предприятия в отчетности отражаются следующим образом:

ООО «ФармПартнер»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

Основные средства	Данные на 31.12.2023	Данные на 31.12.2022	Данные на 31.12.2021
основные средства в собственности	22 270	25 188	7 243
основные средства в лизинге и аренде	14 912	21 532	38 551
Вложение во внеоборотные активы	0	0	464
ИТОГО	37 181	46 720	46 258

3.2. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов в бухгалтерском учете ведется на основании п.п.3,4 ПБУ 14/2007.

К нематериальным активам общества относятся следующие объекты интеллектуальной собственности:

- товарный знак №737962 от 06.12.2019г., 737963 от 06.12.2019г., 737964 от 06.12.2019г., срок действия регистрации до 28.12.2028г.

НМА	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Товарный знак IPL	156	182	208
Итого	156	182	208

В 2024 года организация переходит на ФСБУ 14/2022, одним изменением из которых является Исключение из перечня нематериальных активов товарных знаков, созданных собственными силами организации. Каковым он и является.

3.3. Прочие внеоборотные активы

Состав прочих внеоборотных активов

Вложение во внеоборотные активы	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Система воздушного обогрева склада (распределительная коробка+2 завесы+3 воздухонагревателя)	0	0	464
Итого	0	0	464

3.4. Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
РБС Банковские гарантии и неисключительные права на использование ПО	23 785	29 690	39 837
РБС Страховая премия	2 719	2 290	1 014
НДС по лизинговым платежам	0	0	4 752
Денежные документы	2	0	0
Итого	26 506	31 980	45 603

ООО «ФармПартнер»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

3.5. Финансовые вложения

Долгосрочных финансовых вложений у организации нет.

Краткосрочные финансовые вложения:

Депозитные вклады, займы

Кредитная организация	На 31.12.2022		На 31.12.2022		На 31.12.2021	
	Сроки	Сумма	Сроки	Сумма	Сроки	Сумма
ПАО Сбербанк (депозит)		0		0	Менее 3-х месяцев	2 000
ЗАО Лоцман (займ)		0	Менее 1 года	40		0
Итого		0		40		2 000

3.6. Запасы

Состав запасов

Запасы	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Материалы	17 544	17 861	26 119
Товары	15 610	297	206
Итого	33 154	18 158	26 325

3.7. Дебиторская задолженность

Состав дебиторской задолженности

Дебиторская задолженность	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Авансы поставщикам	6 571	5 533	1 751
Расчеты с покупателями	47 481	23 099	64 103
Резервы сомнительных долгов	-303	-494	-667
Расчеты с бюджетом по налогам и сборам	116	250	3 202
Расчеты с персоналом по заработной плате		86	162
Расчеты с подотчетными лицами	55	101	5
Прочие расчеты с дебиторами и кредиторами	111 341	110 681	88 024
ИТОГО	165 261	139 256	156 580

3.8. Уставный капитал

Уставный капитал Общества на 31.12.2023 равен 12 500 (двенадцать тысяч пятьсот) рублей.

Взнос в уставной капитал внесен следующим имуществом:

- стеллаж - 2 шт. стоимостью 10 000,00 (Десять тысяч) рублей 00 копеек на основании Решением единственного учредителя № 1 от «10» июля 2014г.;

- планшет ASUS Tablet, модель K019 (страна производитель Германия), 2014г. – 1 шт. стоимостью 1 000,00 (Одна тысяча) рублей 00 копеек на основании Решением единственного учредителя № 2/1 от «20» марта 2015г.

-Вклад (денежные средства) 1 500,00 (Одна тысяча) рублей 00 копеек на основании на основании Решения единственного участника № 15 от 27.01.2021 г.

3.9. Кредиторская задолженность

Состав кредиторской задолженности

Кредиторская задолженность	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Расчеты с поставщиками	203 146	163 786	213 167

ООО «ФармПартнер»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

Авансы от покупателей	63	2 827	12
НДС по авансам и предоплатам	-15	-228	-3
Расчеты с бюджетом по налогам и сборам	14 486	13 895	8 019
Прочие расчеты с дебиторами и кредиторами	50	10 727	787
Расчеты с персоналом по заработной плате	0	0	35
Расчеты по подотчетным средствам	0	4	24
ИТОГО	217 730	191 011	222 041

3.10. Основные показатели деятельности.

Наименование показателя	код	2023 год	2022 год
Выручка, в т. ч.	2110	719 144	803 204
Товары для перепродажи		429 973	605 623
Услуги собственного производства, в т.ч.		289 171	197 581
ОХ		126 145	81 308
ТЭУ		163 026	116 273
Себестоимость продаж, в т.ч.	2120	-674 284	-798 751
Себестоимость проданного товара		-429 974	-577 065
Производство услуг в т.ч.		-244 310	-221 686
Автошины		0	-156
Агентское вознаграждение		0	0
Амортизация		-9 616	-12 752
Аренда склада базовая		-11 420	-9 919
Аренда склада переменная		-1 551	-1 444
Аренда складского оборудования		-1 648	-1 256
Аренда ТС		-200	-480
Взносы в ФСС НС и ПЗ		-124	-434
Возврат ТК		-11 433	-7 150
Вывоз мусора		-202	-114
Дезинсекция/Дератизация		-14	-30
Дезинсекция/Дератизация ТС		-29	-30
Доставка		-3	0
Изготовление сертификата		0	-5
Инвентарь		-407	-491
Информационные услуги		0	-1
Канцтовары		-224	-171
Картирование (валидация) объектов		0	-209
Картриджи		-25	-3
Клининг склада		0	-29
Командировочные расходы		-669	-549
Метрологическая поверка терморегистраторов		-69	0
Мойка ТС		-68	-99
Мониторинг ТС		-89	-91
Наклейки и этикетки		0	-26

ООО «ФармПартнер»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

Неамортизируемое имущество		0	0
Неисключительные права на использование ПО		0	-14
Обеспечение условий труда		-92	-145
Обслуживание оборудования		-199	-508
Обслуживание склада		-11	-19
Обучение персонала		-15	0
Обязательный медосмотр		-30	-127
Оплата больничного		-253	-97
Оплата проезда по платной дороге		-540	-600
Оплата труда		-58 870	-64 287
Охрана помещений		-880	-880
Парковка		-172	-147
Почтовые расходы		0	-1
Предварительный медосмотр		-487	-339
Прочие		-96	-103
Разработка/Модификация/Поддержка БП		-598	-628
Ремонт помещений		-161	0
Ремонт оборудования		-57	-38
Ремонт ТС		-595	-356
Система Платон		0	0
Содержание ТС		-2	0
Содержание офиса		0	-43
Содержание склада		-415	-245
Содержание ТС		-44	0
Спецодежда		-63	-288
Списание ГСМ		-4 353	-4 152
Списание запчастей		-1 445	-1 257
Списание материалов		-43	-23
Страхование ТС		-1 879	-1 909
Страхование груза		-5 948	-7 488
Страховые взносы		-10 447	-10 918
Техобслуживание ТС		-158	-424
Транспортный налог		-89	-77
ТЭУ		-101 340	-75 750
Упаковка товара		-16 409	-14 804
Услуги доступа в интернет		-455	-280
Услуги связи		-178	-163
Утилизация товаров (упаковки, обрешетки)		-26	-9
Шиномонтаж		-121	-128
ЭДО		-48	0
Валовая прибыль/Убыток	2100	44 860	4 453
Коммерческие расходы в т.ч.	2210	-7 382	-9 708
Амортизация		0	0
Взносы в ФСС НС и ПЗ		0	0

ООО «ФармПартнер»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

Изготовление сертификата		0	0
Комиссия по банковской гарантии		0	0
Неисключительные права на использование ПО		0	0
Оплата труда		-150	-300
Премия за товар		-7 206	-9 135
Разработка/Модификация/Поддержка БП		0	0
Страховые взносы		-26	-48
ТЭУ		0	-6
Утилизация товаров		0	-219
Управленческие расходы в т.ч.	2220	-35 502	-35 497
Агентское вознаграждение		0	0
Амортизация		-2 962	-3 552
Аренда офиса базовая		-2 751	-2 697
Аренда офиса переменная		-15	0
Взносы в ФСС НС и ПЗ		-32	-116
Доставка		-40	0
Изготовление сертификата		-7	-7
Инвентарь		-168	-33
Информационные услуги		-1 728	-1 275
Канцтовары		-95	-82
Клининг		-228	-157
Мероприятия ковид		0	-1
Мойка ТС		-13	-18
Мониторинг ТС		0	-16
Неисключительные права на использование ПО		-6 067	-6 352
Обеспечение условий труда		-8	-16
Обслуживание оборудования		-28	0
Обучение персонала		0	-23
Оплата больничного		-8	0
Оплата труда		-16 970	-16 390
Охрана труда		0	-28
Парковка		0	-17
Подбор персонала		-54	-50
Почтовые расходы		-92	-83
Предварительный медосмотр		0	0
Прочие		-50	-48
Разработка/Модификация/Поддержка БП		-216	-342
Регистрация ККТ		0	-6
Ремонт ТС		-23	-28
Содержание офиса		0	-29
Содержание ТС		-49	0
Спецоценка условий труда		0	0
Списание ГСМ		-110	-135
Списание запчастей		-194	-113

ООО «ФармПартнер»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

Списание материалов		0	0
Страхование ТС		-312	-252
Страховые взносы		-2 754	-2 619
ТЭУ		-108	0
Техобслуживание ТС		-35	0
Транспортный налог		-51	-206
Уничтожение документов		-7	-5
Услуги доступа в интернет		-36	-120
Услуги связи		-50	-43
Шиномонтаж		-11	-18
Юридические услуги		-230	-620
Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 976	-40 752
Проценты к получению	2320	261	343
Проценты к уплате	2330	-534	-1
Прочие доходы в т.ч.	2340	40 454	70 828
Аренда ДГУ		360	360
Возврат страховки		0	829
Возврат ТК		11 277	8 334
Госпошлина		0	0
Кредит/Субсидия/Поддержка государства		0	0
Оприходование излишков		4 035	811
Резервы по оплате труда		719	203
Премия за товар закупленный		11 327	37 838
Прочие		158	447
Прочие доходы в т.ч.		0	0
Разница расчетов при досрочном выкупе лизингового имущества		0	4 579
Реализация ОС		1 887	2 335
Реализация прочего имущества		0	284
Резервы сомнительных долгов		617	667
Списание задолженности		364	2
Страхование груза		8 661	8 175
Страхование ТС		10	40
Субаренда нежилого помещения		926	1 484
Штрафы, пени, неустойки полученный		113	4 440
Прочие расходы в т.ч.	2350	-33 192	-26 521
Аренда ДГУ		0	-60
Госпошлина		0	-30
Госпошлина за выдачу ГРЗ		0	0
Госпошлина за рассмотрение иска		0	0
Исправительные записи по операциям прошлых лет		0	0
Курьерские расходы		0	-33
Ликвидация ОС		-862	0
Материальная помощь		0	0
Платный проезд		0	0

ООО «ФармПартнер»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

Процентные расходы (лизинг)		0	-1 406
Прочие		-28 311	-10 815
Прочие непринимаемые к НУ		0	-2 181
Разница расчетов при досрочном выкупе лизингового имущества		0	-4 011
Расходы на услуги банков		-290	-363
Реализация ОС		-2 099	-955
Реализация прочего имущества		0	-15
Резервы по сомнительным долгам		-426	-494
Списание ГСМ		0	-692
Списание задолженности		0	-152
Списание НДС, не подтвержденного счет-фактурой		0	-78
Субаренда нежилого помещения		0	-247
Такси		0	-9
Участие в тендерах		0	-7
Франшиза		0	0
Штраф за нарушение ПДД		0	0
Штрафы, пени, неустойки, претензии		-1 204	-4 916
Штрафы, пени, неустойки по налогам и взносам		0	-57
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	8 965	3 897
Налог на прибыль в т.ч.	2410	-4 868	-1 714
Текущий налог на прибыль	2411	-5 709	-3 294
Отложенный налог на прибыль	2412	841	1 582
Прочее	2460	0	-1 546
Чистая прибыль (убыток)	2400	4 097	637

4. Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08 № 48н.

4.1. Связанные стороны

Участником Общества является Лопарев П.Ю. – 100%.

4.2. Перечень связанных сторон

К прочим связанным сторонам относятся: ООО «Фармрубеж»

4.3. Операции, проведенные со связанными сторонами

2023	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ					
	Материнское хозяйственное общество	Дочерние хозяйственные общества	Преобладающие хозяйственные общества	Зависимые хозяйственные общества	Прочие связанные стороны)	Участники совместной деятельности
Виды операций						
Приобретение товаров (работ/услуг)					305	
Доходы от сдачи имущества в аренду/субаренду						

ООО «ФармПартнер»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

2023	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ					
Виды операций	Материнское хозяйственное общество	Дочерние хозяйственные общества	Преобладающие хозяйственные общества	Зависимые хозяйственные общества	Прочие связанные стороны)	Участники совместной деятельности
Реализация товаров (работ/услуг)					18 944	

4.4 Незавершенные операции со связанными сторонами

	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ					
Виды операций	Материнское хозяйственное общество	Дочерние хозяйственные общества	Преобладающие хозяйственные общества	Зависимые хозяйственные общества	Прочие связанные стороны)	Наименование
На 31.12.2023						
Дебиторская задолженность					2 261	

5. Информация о выплатах персоналу

краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода (оплата труда за отчетный период),	75 438
начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды:	
в СФР	13 217
в фонд социального страхования взносы на страхование от несчастных случаев	13 070
	147

6. События после отчетной даты

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н.

Существенных событий после отчетной даты не происходило.

7. Государственная помощь

В 2023 году государственная помощь компании не оказывалась.

8. Расчет чистых активов

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского о балансе	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	156	182	208
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	37 181	46 720	46 258

ООО «ФармПартнер»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	3 098	3 101	1 200
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	33 154	18 158	26 325
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	102	25	200
Дебиторская задолженность*	1230	165 261	139 256	156 580
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	40	2 000
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	690	1 585	755
Прочие оборотные активы	1260	26 506	31 980	45 603
ИТОГО активы	-	266 148	241 044	279 128
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	3 168	4 011	3 692
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	9 918	15 123	26 161
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	217 730	191 011	222 041
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	7 458	7 122	4 093
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	238 273	217 266	255 987
Стоимость чистых активов	-	27 875	23 778	23 141

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

9. Распределение прибыли

На существующем этапе развития основной деятельности дивидендная политика общества предусматривает, что вся прибыль остается в распоряжении общества в качестве не

ООО «ФармПартнер»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

распределенной прибыли прошлых лет, однако в среднесрочной перспективе не исключено, что учредитель пересмотрит дивидендную политику. По итогам 2023г. дивиденды обществом не начислялись и не выплачивались.

Руководитель

06.03.2024

A handwritten signature in blue ink is written over a circular blue stamp. The stamp contains the text "ООО «ФАРМПАРТНЕР»" and "ИНН 50/010/0000000".

Лопарев П.Ю.