ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ЦЕНТР ФАРМАПАК»
ИНН 7725298002 КПП 772501001
Юридический адрес: 115280, г. Москва, ул. Ленинская Слобода, д. 19, этаж 1, комната 41Х1Д, оф. 32
тел./факс: +7 (495) 540 46 16
р/с 40702810202260000685 в АО «АЛЬФА-БАНК» г. Москва
БИК 044525593 к/с 30101810200000000593

Москва 20 марта 2024

ПОЯСНЕНИЯ К УТОЧНЕННОМУ БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2023 ГОД ООО «ЦЕНТР ФАРМАПАК»

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности

1. Сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «ЦЕНТР ФАРМАПАК» зарегистрировано 30 ноября 2015 года

ООО «ЦЕНТР ФАРМАПАК» присвоен код ОКВЭД – 46.49 и занимается оптовой продажей на территории России косметической упаковки и оборудования.

Юридический и фактический адрес: 115280, г. Москва, ул. Ленинская Слобода, д.19, этаж 1, ком. 41Х1Д, офис 32.

Среднегодовая численность работающих за 2023 год составила 29 человек, за 2022г. – 29 сотрудников.

Учредителем общества является гражданин Республики Польши – 100%, который является бенефициалом.

Уставный капитал общества составляет 50 000 рублей.

Форма ведения бухгалтерского учета осуществляется с применением бухгалтерской программы 1С:Предприятие 8 редакция 8.3.0

Содержание учетной политики

Новая редакция учетной политики, согласно приказу № 28/22 от 27.12.2022 года применяется с 01.01.2023 года.

К основным средствам относятся Активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ПБУ 6/01, амортизация осуществляется линейным способом, Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением. Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

2. Информация об отдельных активах и обязательствах:

На балансе имеются основные средства, на конец отчетного периода их остаточная стоимость составляет – 1372 тыс. руб. в 2023г. и на 31.12.2022г. составляет 2094 тыс. руб. Амортизация основных средств начисляется линейным методом.

Для осуществления деятельности предприятие арендует у ИП Барсегян Армен Оганесович по договору аренды № Д/С-01/12/22 от 01.12.2022г. стоимость арендованного помещения в оценке по условиям договора 1420тыс.руб.; у ООО "ГРАТУС" по договору аренды № 124/1/А-17 от 24.07.2017г., стоимость арендованного помещения в оценке по условиям договора 1 855 тыс. руб.

Движение основных средств за 2023, 2022 год по основным группам, а также данные о движении в течении года сумм накопленной амортизации по основным средствам приведены в табличных пояснениях.

Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

			На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	4705	(2611)	0	-	-	(722)	-	-	4 705	(3333)
	5210	за 2022г.	4705	(1863)	0		-	(748)	-	-	4 705	(2611)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5212	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5213	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5204	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5214	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	5205	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

	5215	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

3.2. 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.	-	-	-	-	-
	5250	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе: Палетная стеллажная складская система	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
Стеллажная система 8 секций на 32 барабана	5242	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
Система охраны и видеонаблюдения	5243	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
Система освещения	5244	за 2023г.	-	-	-	-	-

складского комплекса	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-

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

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

4 Расчет стоимости чистых активов

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	10	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-

Основные средства	*1150*	*1372*	*2094*	*2856*
Доходные вложения в материальные ценности	*1160*	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	*1170*	-	-	-
Отложенные налоговые активы	*1180*	*1539*	*22*	*447*
Прочие внеоборотные активы	*1190*	-	-	-
Запасы	*1210*	*68650*	*79428*	*123420*
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	*1220*	-	-	*12*
*Дебиторская задолженность**	*1230*	*395116*	*216403*	*94817*
Финансовые вложения краткосрочные	*1240*	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	*1250*	*38731*	*11637*	*2692*
Прочие оборотные активы	*1260*	*14285*	*26301*	*147*
ИТОГО активы	-	*519703*	*335885*	*224391*
Пассивы				

Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	2461	830	7
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	493716	335997	180457
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	2169	2145	2145
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	498346	338142	182608
Стоимость чистых активов	-	21357	-3087	41783

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

5. Запасы

5.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло					
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва стоим
Запасы - всего	5400	за 2023г.	123420	-	671148	(715140)	-	-	X	79428	
	5420	за 2022г.	126708	-	902587	(905874)	-	-	X	123420	
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	906	-	3372	(1601)	-	-	-	2676	
	5421	за 2022г.	8	-	1260	(362)	-	-	-	906	
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	

	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	122515	-	572495	(618258)	-	-	-	76752	
	5423	за 2022г.	126700	-	808970	(813156)	-	-	-	126700	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5408	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5428	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	

5.2. Запасов в залоге не имеется.

5.3. Резервы под снижение стоимости запасов в 2023, 2022 не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценения.

Изменение оценочных значений

По состоянию на 31.12.2023г. сформировано и отражено в бухгалтерском учете оценочное обязательство по резерву отпусков в сумме 2169 тыс. руб.

Вид оценочного значения	На 01.01.2023г.	На 31.12.2022г	Использовано	Начислено
Оценочное обязательство (резерв ежегодных отпусков)	2169	2145	0	24

6. Дебиторская и кредиторская задолженность

6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					поступление		выбыло						
			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	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва сомнительным дол
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	216415	(13)	247537	-	(68836)	-	(13)	-	-	-	395116	(14)
	5530	за 2022г.	94817	(6)	183590	-	(62004)	-	-	-	-	-	216415	(13)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	18976	(13)	11625		(8682)		(13)				21920	(14)
	5531	за 2022г.	51574	(6)	8679		(41277)						18976	(13)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	61038		124091		(52300)						132829	
	5532	за 2022г.	23469		58294		(20725)						61038	
Прочая	5513	за 2023г.	136401		111821		(7855)						240367	
	5533	за 2022г.	104464		31938		(1)						136401	
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Итого	5500	за 2023г.	216415	(13)	247537	-	(68836)	-	(13)	X	x	X	395116	(14)
	5520	за 202г.	94817	(6)	183590	-	(62004)	-	-	X	x	X	216415	(13)

6.2. 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	6	6	6	6	6	6
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	6	6	6	6	6	6
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

6.2.1Исковых требований нет.

6.3. 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	335997	290511	-	(132806)	-	-	-	-	493702
	5580	за 2022г.	180457	251413	2	(95875)	-	-	-	-	335997
в том числе: расчеты с поставщиками и	5561	за 2023г.	106560	15539	-	(15754)	-	-	-	-	106345
	5581	за 2022г.	91343	27699	-	(12482)	-	-	-	-	106560

подрядчиками												
авансы полученные	5562	за 2023г.	123970	160187	-	(124339)	-	-	-	-	159818
	5582	за 2022г.	71137	124005	-	(71172)	-	-	-	-	123970
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	4102	13402	-	(250)	-	-	-	-	17254
	5583	за 2022г.	7133	(2)	2	(3031)	-	-	-	-	4102
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2032г.	101366	101383	-	(7536)	-	-	-	-	210285
	5586	за 2022г.	10845	99711	-	(9190)	-	-	-	-	101366
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	335997	290511	-	(132806)	-	X	x	X	493702
	5570	за 2022г.	180457	251413	2	(95875)	-	X	x	X	335997

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2145	-	-	-	2 169
в том числе: Резерв на оплату отпусков	5701	2145	-	-	-	2 145

8. Общество не имеет выданных и полученных обеспечений обязательств.

9. Общество не имеет выданных и полученных займов и кредитов.

10. Общество не имеет выданных и полученных ценных бумаг и иных финансовых вложений.

11. Общество имеет активы и обязательства, выраженных в иностранной валюте.

12. Сведения о доходах и расходах организации

Выручка от реализации косметической упаковки в 2023 году составила 885 805 тыс. рублей, за 2022г.- 72 2871 тыс. рублей
Коммерческие расходы составили 115 080 тыс. рублей, за 2022г. - 95 281 тыс. рублей.

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	3525	2227
Расходы на оплату труда	5620	55423	50872
Отчисления на социальные нужды	5630	13466	11897
Амортизация	5640	724	748
Прочие затраты	5650	41942	29537
Итого по элементам	5660	115080	95281
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	115080	95281

Прочие доходы на сумму – 71 243 тыс. рублей в 2022г., в 2022 г. -64 138 тыс. рублей, в том числе:

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
курсовые разницы по расчетам в у.е., переоценка валюты		71052	53618
прочие внереализационные доходы		191	846
Оприходование излишков		0	9674
Итого прочие доходы		71243	64138

Прочие расходы на сумму 80 913 тыс. рублей в 2023г., в 2022г. – 91 784 тыс. рублей, в том числе:

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
списана дебиторская задолженность		503	450
расходы на услуги банков		3102	3518
курсовые разницы по расчетам в у.е., переоценка валюты		63577	74439
прочие внереализационные расходы		13726	13308
штрафы, пени, неустойки признанные		5	32
Исправительные записи по операциям прошлых лет		0	37
Итого прочие расходы		80913	91784

13. Информация, отражаемая в соответствии с ПБУ 18/02:
сумма постоянного налогового расхода -6 тыс. руб. в 2023г., в 2022г.-6 тыс.руб., отложенного налогового актива 1539 тыс. руб. -в 2023г., в 2022г. -22 тыс.руб.

14. Выплата дивидендов учредителю произведена за счет прибыли, оставшейся в распоряжении организации по финансовым результатам за 2021-2022 года в сумме 49 800 тыс. рублей согласно учредительным документам.

15.Сведения о связанных сторонах

Аффилированными лицами являются Учредитель Общества Рогальски Збигнев Казимеж и Генеральный директор Залевски Мачей Януш. Вознаграждение Залевски Мачея Януша (генеральный директор) составило 2 348 тыс. руб. -за 2023г. и 3 267 тыс. руб. за 2022г.

16. Совместная деятельность отсутствует.

17. Организация не выделяет отдельные сегменты.

Информация подтверждающая непрерывность деятельности:

Общество не располагает информацией о событиях, которые могут повлиять на прекращение своей деятельности в дальнейшем. Для увеличения объемов продаж и привлечения интереса потребителей предприятие регулярно проводит мероприятия по расширению ассортимента и улучшению качества продукции.

Руководство уверено, что Организация будет способна продолжать свою деятельность в будущем, и не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности.

18. Общество способно продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

19. У Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Все обязательства будут погашаться в установленном порядке.

20. Руководством и менеджментом производится оценка воздействия на хозяйственную деятельность организации:

- внешнеполитической и внутренней ситуации, сложившейся в результате событий, возникших после начала проведения спецоперации 24.02.2022.

По состоянию на дату подписания отчетности существенными событиями, влияющими на хозяйственную деятельность и финансовое состояние являются:

- непрогнозируемое изменение курсов иностранных валют после отчетной даты, влияющее на стоимость товара;
- санкции в банковской сфере;
- возможное непрогнозируемое изменение стоимости привлечения финансирования;
- санкционный режим в отношении импортеров и импортных операций по закупке сырья для производства;
- возможные меры, предпринимаемые органами государственной власти.

На момент подписания отчетности события или условия, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность, кроме указанных выше неконтролируемых руководством, отсутствуют.

Организация разрабатывает мероприятия по смягчению воздействия указанных выше событий на хозяйственную деятельность:

- регулируется ценовая политика при продаже продукции;
- анализируются варианты для корректировки политики закупок товара;
- анализируются возможности для расширения видов деятельности;
-принимаются меры оптимизации расходов.

Однако степень неопределенности такова, что на момент формирования отчетности не позволяет оценить последствия данных событий после отчетной даты для организации в денежном выражении.

Генеральный директор ООО «ЦЕНТР ФАРМАПАК» _____ Залевски М.Я.