

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год

Общая информация о предприятии

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ФармКонцепт».

Сокращенное наименование: ООО «ФармКонцепт».

Филиалы, подразделения с самостоятельным балансом, ведением учета или расчетным счетом отсутствуют.

Местонахождение: 171261, Тверская обл., Конаковский р-н, Редкино пгт, Заводская ул., дом № 16.

ОГРН – 156952002514, ИНН – 6949005941.

Уставный капитал Общества составляет 500 000 рублей.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников.

Участник Общества – Кумар Е.В., доля 100%.

Президент - Кумар Е.В. (с 28.12.2023 года).

Генеральный директор – Шайхутдинова Ю.Р. (с 28.12.2023 года), до 28.12.2023 года – Кумар Е.В.

Основной вид деятельности – 21.20 Производство лекарственных препаратов и материалов, применяемых в медицинских целях, прочие виды деятельности связаны с производством лекарственных препаратов.

Сведения о персонале - численность в 2023 году - 156 человек, фонд оплаты труда – 123 606 тыс. руб., средняя зарплата 66 тыс. руб. Случаев несвоевременной выплаты сотрудникам не было.

Сведения об отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2023 год сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.11г. «О бухгалтерском учете», «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного приказом МФ РФ №34н от 29.07.98г., а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2023 год и предшествующие периоды подготовлена по РСБУ с соблюдением принципа сопоставимости данных. Корректировки показателей прошлых периодов и входящих остатков не осуществлялись.

Характеристика и результаты деятельности предприятия

За 2023 год годовая выручка равнялась 1 068 457 тыс. руб. Годовая выручка возросла на 24%. За 2023 год прибыль от продаж равнялась 221 709 тыс. руб.

Наименование показателей	Периоды, годы		Изменения, тыс. руб.	Изменения, %
	2023	2022		
Выручка без НДС	1 068 457	858 619	209 838	24
Расходы по обычной деятельности	734 295	498 233	236 062	47
Валовая прибыль	334 162	360 386	-26 224	-7
Коммерческие расходы	15 629	5 452	10 177	187
Управленческие расходы	96 824	59 484	37 340	63
Прибыль от продаж	221 709	295 450	-73 741	-25
Проценты к получению	5 890	4 238	1 652	39
Проценты к уплате	1 316	2 960	-1 644	-56
Прочие доходы	718 569	105 146	613 423	583
Прочие расходы	120 550	176 923	-56 373	-32
Прибыль до н/о	824 302	224 951	599 351	266
Налог на прибыль	31 735	44 721	-12 986	-29
Прочее	0	-2 953	2 953	-100
Чистая прибыль (убыток)	792 567	177 277	615 290	347

Чистая прибыль за 2023 год составляет 792 567 тыс. руб. (1 585,1 тыс. руб. на 1 тыс. руб. уставного капитала), нераспределенная прибыль на 31.12.23 года составляет 1 078 764 тыс. руб. (2 157,5 тыс. руб. на 1 тыс. руб. уставного капитала).

Структура имущества и источники его формирования

Наименование показателя	На 01.01.2023	На 31.12.2023	Изменения, тыс. руб.	Изменения, %
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	36	29	-7	-19
Результаты исследований	837	7 648	6 811	814
Основные средства	415 934	384 226	-31 708	-8
Финансовые вложения				
Отложенные налоговые активы	1 618	13 405	11 787	728
Прочие внеоборотные активы	0	3	3	
Итого по разделу I	418 425	405 311	-13 114	-3
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	609 737	665 534	55 797	9
НДС	3 945	6	-3 939	-100
Дебиторская задолженность	175 289	170 006	-5 283	-3
Финансовые вложения	184 000	70 000	-114 000	-62
Денежные средства и эквиваленты	8 697	34 684	25 987	299
Прочие оборотные активы	15 923	12 572	-3 351	-21
Итого по разделу II	997 591	952 834	-44 789	-4
БАЛАНС	1 416 016	1 358 114	-57 903	-4

ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал	500	500	0	0
Переоценка внеоборотных активов				
Добавочный капитал	111 616	111 616	0	0
Нераспределенная прибыль (убыток)	375 608	1 078 764	703 156	187
Итого по разделу III	487 724	1 190 880	703 156	144
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	65 274	0	-65 274	-100
Отложенные налоговые обязательства	12 679	21 001	8 322	66
Прочие обязательства				
Итого по разделу IV	77 953	21 001	-56 952	-73
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	721	0	-721	-100
Кредиторская задолженность	847 601	141 427	-706 174	-83
Доходы будущих периодов	0	0		
Оценочные обязательства	2 017	4 805	2 788	138
Прочие обязательства	0	0		
Итого по разделу V	850 339	146 232	-704 107	-83
БАЛАНС	1 416 016	1 358 145	-57 903	-4

На 31.12.2023 в активах организации доля внеоборотных средств составляет 1/3, а текущих активов – 2/3. Активы организации в течение анализируемого периода изменились незначительно (на 4%). Несмотря на уменьшение активов, собственный капитал увеличился на 144%, что положительно характеризует динамику изменения имущественного положения организации.

Фонды и резервы

Общество создает резерв расходов на оплату отпусков.

Резерв по сомнительным долгам создается (рассчитана незначительная величина).

Резервы и отклонения по запасам - рассчитана незначительная величина, информация по запасам (стандарт ФСБУ 5/2019) раскрыта в приложении.

События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, влияющих на показатели годовой отчетности за 2023 год не было.

Условные обязательства или активы, оценочные обязательства

Условных обязательств, условных активов, оценочных обязательств, влияющих на показатели годовой отчетности за 2023 год, не было.

Общество раскрывает информацию, связанную с будущим возможно вероятным, но непрогнозируемым и неопределяемым риском ухудшения финансового состояния, определяемым в связи с общей нестабильной экономической ситуацией, кризисными

явлениями в экономике, ухудшением платежеспособности как населения, так компаний-покупателей, в том числе в условиях возможного ухудшения санитарно-эпидемиологической ситуации в регионе осуществления деятельности и принятия ограничительных мер (коронавирус).

Общество отдельно отражает существенную неопределенность по осуществлению деятельности в связи с введением в отношении РФ и юридических лиц РФ необоснованных и неправомерных санкций и ограничений их коммерческой деятельности.

Общество раскрывает информацию о продолжении реализации принципов развития производственной деятельности на территории РФ с обеспечением комплекса мероприятий по импортозамещению, обеспечению независимости от связей вне РФ и обеспечении хозяйственных связей с иностранными контрагентами гарантирующих их реализацию вне зависимости от введения в отношении РФ и юридических лиц РФ необоснованных и неправомерных санкций.

Вне зависимости от внешних возможно вероятных непрогнозируемых факторов Общество, его должностные лица и участники (акционеры) заявляют и подтверждают намерения добросовестно исполнять существующие обязательства и осуществлять деятельность в будущем.

Непрерывность деятельности

Чистые активы организации на 31.12.2023 года составляют 1 190 880 тыс. руб. и существенно превышают уставный капитал.

Общество не предполагает прекращения деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности.

Сведения о связанных сторонах

Общество руководствуется п.9 ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах" утвержденного Приказом МФ РФ №48н от 29.04.08г. - Перечень связанных сторон, информация о которых раскрывается в бухгалтерской отчетности организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, устанавливается такой организацией самостоятельно на основе настоящего Положения исходя из содержания отношений между организацией, составляющей бухгалтерскую отчетность, и связанной стороной с учетом требования приоритета содержания перед формой.

Связанными сторонами могут быть признаны:

- Участник (100%) – Кумар Е.В. (выплата дивидендов 68 100 тыс. руб., выплата процентов по займам 720,8 тыс. руб.),
- Генеральный директор – Кумар Е.В. (выплата заработной платы 14 377,4 тыс. руб.)
- иные лица:

Сделок или операций со связанными сторонами, отличных от текущей финансово-хозяйственной деятельности и (или) способных оказать существенное и (или) значимое влияние на финансовое положение Общество, результаты его деятельности или показатели отчетности не осуществлялось.

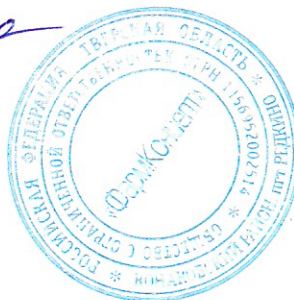
Сведения об учетной политике

Правила бухгалтерского учета применялись в соответствии с законодательством РФ, последовательно. Изменений учетной политики не осуществлялось. Приказом по учетной политике предусмотрены следующие основные положения

- запасы, товары, учитываются по фактической себестоимости,
- коммерческие расходы учитываются на счёте 44,
- транспортные расходы включаются в стоимость активов,
- амортизация основных средств начислялась линейным методом,
- основные средства стоимостью до 40 000 руб. учитываются в составе материально-производственных запасов,
- списание материальных запасов в бухгалтерском и налоговом учете по ФИФО при их выбытии,
- отражение в бухгалтерском учете доходов осуществляется по мере отгрузки покупателям,
- резерв по сомнительным долгам создается на отчетную дату с учетом срока и с учетом характера и состояния взаиморасчетов с каждым контрагентом,
- создается резерв по отпускам сотрудникам,
- положения ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» реализуются на основании автоматизированных методик и расчетов.

Приложение - раскрытие информации по применению ПБУ, ФСБУ и деятельности организации.

Президент



Кумар Е.В.