

**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

Наименование показатели	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	убыток от обесцене- ния	Переоценка		первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния						
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:													
	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателей	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано за период данных пополнительного 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:							
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-



Руководитель Коровайчиков Михаил
Леонидович
 (расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателей	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.	2 533	44 501	(13 136)	(33 886)		-
	5250	за 2022г.	-	26 352	-	(25 819)		2 533
	5241	за 2023г.	-	542	542	-		-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-		-
в том числе:								
Фуртон проектовый на РУСО ш. 000411 271404Т								

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5280	-	-
в том числе:			
Увеличение 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	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переданные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств	5286	-	-	-
(залог и др.)	5287	-	-	-
Балансовая стоимость незавершенных основных средств	5288	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Коровайников Михаил
Леонидович

(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.



3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущий рыночный стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка		
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	100 000	-	1 485	-	-	-	101 301	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	100 000	-	-	-	100 000	-	-	-
в том числе:												
	5302	за 2023г.	100 000	-	1 485	-	-	-	101 301	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	100 000	-	-	-	100 000	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	6	-	161 184	-	-	-	100 892	-	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	599	-	-	-	6	-	-	-
в том числе:												
	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	100 006	-	162 669	-	-	-	202 193	-	-	-
	5310	за 2022г.	-	-	100 599	-	-	-	100 006	-	-	-

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 продаж) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326		-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Коровайчиков Михаил

Леонидович

(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.



4.2. Запасы в запоре

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не опценные на отчетную дату - всего	6440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в запоре по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель


(подпись)

29 марта 2024 г.

Коровайчиков Михаил
Леонович

(расшифровка подписи)



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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступление			Изменение за период			На конец периода		
			учтенная по условиям договора	всплывшая резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделкам, операциям)	применованные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	восстановление резерва	перевод из дебиторской задолженности	перевод из кредиторской задолженности	учтенная по условиям договора	всплывшая резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	986 988	-	688 984	-	(218 265)	-	-	X	X	1 437 707	-
в том числе:	5530	за 2022г.	13 224	-	982 263	-	(8 499)	-	-	-	-	986 988	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	941 182	-	630 888	-	(205 758)	-	-	-	-	1 366 422	-
Авансы выданные	5531	за 2022г.	12 135	-	920 374	-	(317)	-	-	-	-	941 192	-
Прочие	5512	за 2022г.	7 591	-	3 389	-	(5 757)	-	-	-	-	6 223	-
	5532	за 2022г.	656	-	7 103	-	(178)	-	-	-	-	7 591	-
	5513	за 2022г.	16 205	-	64 607	-	(6 750)	-	-	-	-	66 062	-
	5533	за 2022г.	423	-	25 785	-	(8 004)	-	-	-	-	18 205	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2022г.	986 988	-	688 984	-	(218 265)	-	-	X	X	1 437 707	-
	5520	за 2022г.	13 224	-	982 263	-	(8 499)	-	-	X	-	986 988	-

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	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 поставщиками и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, процентов)	5542	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

5.2. ПЛАНЧИСЛЕ И ДВИЖЕНИЕ КРЕДИТОРСКОЙ ЗАДОЛЖЕННОСТИ												
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменение за период						Остаток на конец периода		
				поступление			выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	приматываемся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго в кредиторскую задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5550	за 2023г.	1 151 284	1 020 875	(40 968)	-	-	X	X	-	-	2 131 161
в том числе:	5560	за 2023г.	25 741	1 142 089	(16 548)	-	-	-	-	-	-	1 151 284
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	1 022 546	986 863	(31 380)	-	-	-	-	-	-	1 978 029
	5581	за 2023г.	22 332	1 012 892	(12 678)	-	-	-	-	-	-	1 022 546
авансы полученные	5562	за 2023г.	3 610	4 454	(2 872)	-	-	-	-	-	-	5 192
	5582	за 2023г.	3 409	3 610	(3 409)	-	-	-	-	-	-	3 610
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	22 757	19 415	(6 205)	-	-	-	-	-	-	36 967
	5583	за 2023г.	-	23 154	(397)	-	-	-	-	-	-	22 757
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	102 371	10 143	(1 541)	-	-	X	X	-	-	110 973
	5586	за 2023г.	-	102 433	(62)	-	-	-	-	-	-	102 371
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5550	за 2023г.	1 151 284	1 020 875	(40 968)	-	X	-	X	-	-	-
Итого	5570	за 2023г.	25 741	1 142 089	(16 548)	-	X	-	-	-	-	2 131 161

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	6590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель

(подпись)

29 марта 2024 г.

Коровайчиков Михаил

Леонидович

(расшифровка подписи)



6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	19 152	-
Расходы на оплату труда	5620	206 212	64 203
Отчисления на социальные нужды	5630	33 465	10 918
Амортизация	5640	6 711	3 086
Прочие затраты	5650	543 420	135 503
Итого по элементам	5660	808 960	213 710
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	3 830 302	1 487 392
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	4 639 262	1 701 102

* - Для организации, осуществляющих торгую деятельность, добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель

(подпись)

29 марта 2024 г.

Коровячкин Михаил
Леонидович

(расшифровка подписи)



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	21 425	(10 739)	-	10 685

Руководитель

(подпись)

29 марта 2024 г.

Коровайчиков Михаил
Леонидович

(расшифровка подписи)



ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Кок Рош Фарм»

за 2023 год

N п/п	Информация об организации	
1	Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Кок Рош Фарм»
2	Сокращенное наименование	ООО «Кок Рош Фарм»
3	Место нахождения	188663, Ленинградская обл, Всеволожский р-н, Кузьмолровский гп, Заводская ул, дом 3, корпус 361В, помещение 2Н
4	Генеральный директор	Коровайчиков Михаил Леонидович
5	Бухгалтер	Филиппов Сергей Александрович
6	Регистрационный номер (ОГРН)	1174704012295
7	Дата регистрации	25.09.2017
8	Наименование регистрирующего органа	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №10 по Ленинградской области
9	Код ИНН/КПП	4703151762 /470301001
10	Постановка на учет по месту нахождения юридического лица	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №2 по Ленинградской области 20.09.2021
11	Основные виды деятельности	46.46 Торговля оптовая фармацевтической продукцией

12. Бенефициарными владельцами ООО «Кок Рош Фарм» (далее по тексту – Общество) являются участники с долями в уставном капитале:

- Аракелян Гайк Георгиевич: 50%
- Акопджанян Геворг Мкртичевич: 50%.

13. Устав Общества зарегистрирован 25.09.2017 года Инспекцией Федеральной налоговой службы по Выборгскому району Ленинградской области.

14. Высший орган управления организации общее собрание участников общества. Единоличный исполнительный орган Общества - генеральный директор.

15. Сведения о праве собственности на недвижимое имущество.

У Общества нет в собственности недвижимого имущества.

16. Сведения о праве собственности и аренды земли.

Общество не является собственником земельных участков.
Общество арендует следующие земельные участки:

Название	Площадь (кв. м)
Земельный участок к.п. 47:07:0505006:321 по адресу ЛО, Всеволожский р-он, Кузьмоловское г.п.ул. Заводская	15942
Часть земельного участка кад. ном. 47:07:0505006:62 по адресу ЛО, Всеволожский р-он, Кузьмоловское г.п.ул. Заводская	12927
Часть земельного участка кад. ном. 47:07:0505006:609 по адресу ЛО, Всеволожский р-он, Кузьмоловское г.п.ул. Заводская	831

17. Сведения об аренде недвижимого имущества.

Общество арендует следующее недвижимое имущество:

Название	Площадь (кв. м)
Нежилое здание к.п. 47:07:0505006:606 склад, по адресу: ЛО, Всеволожский р-он, Кузьмоловское г.п.,	1080
Нежилое здание корп.361А под склад (кадастровый номер 47:07:0505006:179) по адресу: ЛО, Всеволожский р-он, Кузьмоловское г.п.,	1456,4
Нежилое здание под склад кад. номер 47:07:0505006:180, корп. 361В по адресу ЛО, Всеволожский р-он, Кузьмоловское г.п. ул. Заводская	1458,9
Нежилое здание под склад кад. номер 47:07:0505006:178, корп. 361Б по адресу ЛО, Всеволожский р-он, Кузьмоловское г.п. ул. Заводская	1461,2
Нежилое здание под склад по адресу ЛО, Всеволожский р-он, Кузьмоловское г.п. ул. Заводская	2470,71
Часть нежилого помещения по адресу г. Санкт-Петербург, ул. Лиственная, д.20	264,6

18. Товарные знаки, лицензии, членство в саморегулируемых организациях

У Общества на балансе товарные знаки отсутствуют.

Общество имеет бессрочную лицензию № ФС-99-02-006581 от 21.05.2018г. на организацию оптовой торговли лекарственными средствами для медицинского применения.

19. Обществом открыты следующие банковские счета:

Банк	Реквизиты банка	счет	№ счета
Северо-Западный Банк ОАО «Сбербанк России»	БИК 044030653, к/сч.30101810500000000653	Расчетный, руб,	40702810855000012892
ПЕТЕРБУРГСКИЙ ФИЛИАЛ АО ЮНИКРЕДИТ БАНКА	044030858 к\сч30101810800000000858	Расчетный, руб	40702810120020006666
ПАО "БАНК "САНКТ- ПЕТЕРБУРГ"	044030790 к\сч30101810900000000790	Расчетный, руб	40702810590700001262
ПЕТЕРБУРГСКИЙ ФИЛИАЛ АО ЮНИКРЕДИТ БАНКА	044030858 к\сч 30101810800000000858	расчетный , карта, CNY	40702156920020000717
ПАО "БАНК "САНКТ- ПЕТЕРБУРГ"	044030790 к\сч 30101810900000000790	Расчетный , карта , руб	40702810990700700257

20. Информация о филиалах и обособленных подразделениях.

У ООО «Кок Рош Фарм» 10.01.2021 открыто обособленное подразделение, не выделенное на отдельный баланс по адресу :194214, Россия, г. Санкт-Петербург, муниципальный округ Светлановское вн. тер. г., Лиственная ул., д.20, ст.1, которому присвоен КПП 780245001

21. Информация о дочерних обществах.

У ООО «Кок Рош Фарм» отсутствуют дочерние общества.

22. Численность работников

Численность работников на 31.12.2023 года составляет 75 человек.
Среднесписочная численность на 31.12.2023 год составила 75,7 человека.

23. Бухгалтерская отчетность

Подготовлена руководством ООО «Кок Рош Фарм» в соответствии с нормами, установленными Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998 г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ

4/99), утвержденным Приказом Минфина России от 06.07.1999 г. № 43н., Российскими стандартами (Положениями по бухгалтерскому учету и Федеральными стандартами бухгалтерского учета) по формам, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 № 66н. с учетом последующих изменений и дополнений.

Представленная бухгалтерская отчетность подготовлена также с учетом Положения о системе внутреннего контроля в ООО «Кок Рош Фарм», утв. руководителем от 01.12.2021 года.

Ответственность за организацию, состояние и достоверность бухгалтерской отчетности несет руководство ООО «Кок Рош Фарм».

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в 2023 году отсутствовали.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества была подготовлена руководством, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и что у руководства отсутствуют намерения и необходимость его ликвидации, и, следовательно, все обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке. Бухгалтерский и налоговый учет ведется с использованием ПК и программ "1С Бухгалтерия Предприятия 8", "1С Зарплата и кадры". Ежегодная инвентаризация имущества и финансовых обязательств проведена на основании приказов руководителя от 20.12.2023г., в период с 25.12.2023 по 31.12.2023г.

Бухгалтерский учет в 2023 году осуществляется в соответствии с действующим законодательством РФ и Приказом по учетной политике организации №1 от 30.12.2022г

24. Основные элементы учетной политики Общества для целей бухгалтерского учета.

Учет нематериальных активов ведется согласно положениям, предусмотренным ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», утв. приказом МФ РФ от 27.12.2007г. № 153н. Проверку нематериальных активов на обесценение не осуществлять (п. 22 ПБУ 14/2007). Переоценку нематериальных активов не проводить (п. 17 ПБУ 14/2007). Положения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утв. Приказом МФ РФ от 30.05.2022г. №86Н, в отчетном 2023 году Обществом не применялись.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» на счете 01 «Основные средства».

ФСБУ 6/2020 «Основные средства» не применяется в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками установленными п.4 данного ФСБУ, но имеющих стоимость ниже 100,0 тыс. рублей.

Основание : п.5 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (утвержден приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н)

Амортизация по всем основным средствам начисляется линейным способом. Срок полезного использования основных средств определяется самостоятельно по каждому объекту основных средств постоянно действующей комиссией исходя из:

а) ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;

б) ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных

аналогичных факторов;

в) ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;

г) планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Основание: п. 9, 37 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (утвержден приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н)

Срок полезного использования подлежит ежегодной проверке, в результате чего может меняться. Корректировки отражаются как изменение оценочных значений.

Объекты основных средств, полученные по договорам аренды, учитываются на забалансовом счете 001 "Арендованные основные средства" в оценке, принятой в договоре аренды, а при ее отсутствии без стоимости, в количественном выражении.

Капитальные вложения учитываются согласно положениям ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утв. приказом МФ РФ от 17.09.2020г. № 204н.

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

Приобретение сырья и материалов отражается без применения счетов 15 и 16. При этом на счете 10 "Материалы" учитывается фактическая стоимость приобретения материалов.

Общество определяет единицу бухгалтерского учета материально производственных запасов в зависимости от характера, порядка их приобретения и использования согласно номенклатуре (товары, сырье и материалы, инвентарь и хозяйственные принадлежности и т.д.).

Аналитический учет материально-производственных запасов ведется по видам запасов, номенклатурным номерам и местам хранения. Номенклатурные номера присваиваются компьютерной программой.

Основание: п. 6 ФСБУ 5/2019 «Запасы» (утвержден приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н).

Транспортно-заготовительные расходы организации принимаются к учету путем их непосредственного (прямого) включения в фактическую себестоимость материала, присоединения к договорной цене материала, присоединения к денежной оценке вклада в уставный (складочный) капитал, внесенный в форме материально-производственных запасов, присоединения к рыночной стоимости безвозмездно полученных материалов.

Основание: п. 9 ФСБУ 5/2019 «Запасы» (утвержден приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н).

При отпуске запасов в производство, отгрузке товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости (основание: п.п. б) п. 36 ФСБУ № 5/2019 «Запасы»).

Товары учитываются по фактической себестоимости на счете 41 «Товары».

Затраты по приобретению и заготовке товаров, включаются в стоимость товаров и учитываются на счете 41 «Товары»

Расходы, связанные с продажей товаров, работ и услуг учитываются на счете 44.01 «Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность» и в конце месяца списываются в полном объеме в себестоимость проданных товаров — в дебет счета 90.07 «Расходы на продажу»

При выбытии товаров их оценка производится по методу средней себестоимости.

Разница между фактической себестоимостью товаров и их стоимостью относится на уменьшение (увеличение) суммы расходов, признаваемых в отчетном периоде, в котором указанная разница была выявлена.

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденному Приказом Минфина РФ от 10.12.2002г. № 126н. Организация определяет единицу бухгалтерского учета финансовых вложений в зависимости от характера вложений, порядка их приобретения и использования согласно номенклатуре (государственные, муниципальные и прочие ценные бумаги; вклады в уставные (складочные) капиталы; предоставленные займы; депозитные вклады в кредитных организациях и прочие).

Общество создает резерв сомнительной задолженности на основании инвентаризации и данных бухгалтерского учета согласно п. 70 приказа Минфина России от 29.07.1998 года № 34н.

Обществом признается оценочное обязательство в виде оплаты отпусков согласно подп. «а» п.2. п.5 ПБУ 8/2010. При этом расчет обязательства производится исходя из количества дней отпусков, на которое имеют право сотрудники на дату создания резерва.

Учет доходов от реализации товаров, работ, услуг, иного имущества и прочих доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденному Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 32.

Выручка от реализации товаров (работ, услуг), иного имущества, прочие доходы признается по мере предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов за отгруженные товары, выполненные работы и оказанные услуги, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Иные доходы признаются по мере их образования (выявления) в следующем порядке:

- проценты по финансовым и товарным кредитам – ежемесячно в соответствии с условиями договоров;

- штрафы, пени, неустойки и суммы, причитающиеся в возмещение убытков- в том отчетном периоде, когда они признаны должником или вступило в силу соответствующее решение суда;

- суммы кредиторской и дебиторской задолженности – в том отчетном периоде, в котором истек срок исковой давности;

- иные поступления – по мере их образования (выявления)

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) учитывается в разрезе видов деятельности. Общество обеспечивает отдельный учет выручки от реализации продукции, товаров, операционных и внеоперационных доходов.

Учет выполнения этапов научных и других работ, длительность которых в соответствии с договором превышает 12 месяцев, организуется в зависимости от содержания каждого договора без применения счета 46.

Учет выручки от реализации товаров (работ, услуг) ведется на счете 90 «Продажи».

Учет прочих доходов ведется на счете 91.1 «Прочие доходы».

Основание: ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утвержденному Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 32.)

Учет затрат на производство продукции, выполнение работ, оказание услуг осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 33 н.

Затраты учитываются в том периоде, к которому они относятся, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Для учета затрат Общество применяет счета:

26 «Общехозяйственные расходы»;

44 «Расходы на продажу».

Счет 26 "Общехозяйственные расходы" предназначен для обобщения информации о расходах для нужд управления. Счет используется для учета затрат: административно-управленческие расходы; содержание общехозяйственного персонала, не связанного с производственным процессом; амортизационные отчисления и расходы на ремонт основных средств управленческого и общехозяйственного назначения; арендная плата за помещения общехозяйственного назначения; расходы по оплате информационных, аудиторских, консультационных и т.п. услуг; другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

Счет 44 "Расходы на продажу" предназначен для обобщения информации о расходах, связанных с продажей продукции, товаров, работ и услуг. Счет используется для затрат: по доставке продукции; комиссионные сборы (отчисления), уплачиваемые сбытовым и другим посредническим организациям; на рекламу; на представительские расходы; другие аналогичные по назначению расходы.

Основание: ПБУ 10/99 «Расходы организации» (утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 33 н), план счетов бухучета для коммерческой сферы (утвержден приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н).

На субсчете 91.2 "Прочие расходы" учитываются прочие расходы. Аналитический учет ведется по каждой операции, по которой формируются прочие расходы.

Внереализационные расходы по окончании месяца закрываются непосредственно на счет 99 «Прибыли и убытки».

Основание: пункт 11 ПБУ 10/99 «Расходы организации» (утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 33 н).

Управленческие и коммерческие расходы списываются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи».

Основание: пункт 9 ПБУ 10/99 «Расходы организации» (утвержденным

Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 33 и).

Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль. Информация о постоянных и временных разниах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета. При этом постоянные и временные разниаы отражаются в бухгалтерском учете обособленно. В аналитическом учете временные разниаы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разниа.

Основание: п.22 ПБУ 18/02 «Учет расходов по налогу на прибыль организаций» (утверждено приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н).

25. Расшифровка строк бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года.

Нематериальные активы.

На конец отчетного 2023 года у Общества на балансе не числятся нематериальных активов.

Основные средства.

В отчетном году оприходовано в составе основных средств активов на сумму 33 898,2 тыс. руб.; сумма начисленной амортизации за год составила 6 710,9 тыс. руб.; списания основных средств в отчетном году не было.

Остаточная стоимость основных средств, отраженная в балансе по строке 1150 «Основные средства», составляет 54 524 тыс. руб.

У Общества в аренде находится следующее имущество:

1.Складские и производственные помещения:

- помещение под склад площадью 1080 кв.м, по адресу: Лен. область, Всеволожский район, Кузьмоловское г.п.;
- нежилое здание корп.361А под склад площадью 1456,4 кв.м (кадастровый номер 47:07:0505006:179) по адресу: Лен. область, Всеволожский р-он, Кузьмоловское г.п.,
- нежилое здание корп. 361В под склад площадью 1458,9 кв.м кадастровый номер 47:07:0505006:180 по адресу Лен. область, Всеволожский р-он, Кузьмоловское г.п. ул. Заводская.
- нежилое здание корп. 361Б под склад площадью 1461,2 кв.м кадастровый номер 47:07:0505006:178 по адресу Лен. область, Всеволожский р-он, Кузьмоловское г.п. ул. Заводская.
- нежилое здание под склад площадью 2470,71 кв.м по адресу Лен. область, Всеволожский р-он, Кузьмоловское г.п. ул. Заводская
- Часть нежилого помещения по адресу, Санкт-Петербург, ул. Лиственная, д.20 площадью 264,6 кв.м.

2.Земельные участки:

- земельный участок кадастровый номер 47:07:0505006:321 по адресу Лен. область, Всеволожский район, Кузьмоловское г.п, ул. Заводская;

- часть земельного участка кадастровый номер 47:07:0505006:62 по адресу Лен. область,, Всеволожский р-он, Кузьмолдовское г.п, ул. Заводская.
- часть земельного участка кадастровый номер 47:07:0505006:609 по адресу Лен. область,, Всеволожский р-он, Кузьмолдовское г.п, ул. Заводская.

Поскольку указанное выше арендованное имущество не соответствует требованиям п. 5 и п.11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», то для целей бухгалтерского учета данное имущество как объект аренды не классифицируется и в составе основных средств в качестве права пользования активом ни в бухгалтерском учете, ни в строке 1150 «Основные средства» баланса не отражено.

Кроме того, в бухгалтерской отчетности, в частности, в строке 5283 «Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом» раздела 2.4 Табличных пояснений к отчетности их стоимость не отражена в связи с отсутствием в договорах аренды стоимости офисных, производственных и складских помещений, а также земельных участков. Их забалансовый учет ведется только лишь в количественном выражении.

В соответствии с требованиями пункта 37 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», перед составлением годовой бухгалтерской отчетности комиссией, назначенной приказом руководителя Общества № 6/Б от 20 декабря 2023 года, была проведена проверка элементов амортизации объектов основных средств на соответствие условиям их использования. В результате проверки, комиссией выявлены основные средства по которым пересмотрен срок полезного использования. В бухгалтерском учете и отчетности откорректирована сумма амортизации на 987,8 тыс. руб.

В соответствии с требованиями пункта 38 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» перед составлением годовой бухгалтерской отчетности комиссией, назначенной приказом руководителя № 6/Б от 20 декабря 2023 года, была также проведена проверка основных средств, числящихся в организации, на обесценение. Согласно Акту комиссии от 31.12.2023 года, в учете не выявлено основных средств, имеющих признаков обесценения.

Соответственно, какие-либо изменения в учете основных средств после проверок на обесценение основных средств, в бухгалтерской отчетности отражены не были.

Дополнительная информация в части учета основных средств отражена в разделе 2 «Основные средства» Табличных пояснений к отчетности.

Капитальные вложения.

В бухгалтерском учете и отчетности по состоянию на конец отчетного года нет незавершенных капитальных вложений в основные средства .

Дополнительная информация в части учета капитальных вложений отражена в разделе 2.2 «Незавершенные капитальные вложения» Табличных пояснений к отчетности.

Долгосрочные финансовые вложения.

По строке 1170 «Финансовые вложения» отражены финансовые вложения в сумме 101 301 тыс. руб., предоставленные:

- покупка дебиторской задолженности 100 000 тыс. руб.;
- займы своим работникам в сумме 1 301,1 тыс. руб.

Беспроцентный заём в сумме 15 000 тыс. руб. отражен в составе дебиторской задолженности (одноименная строка 1230 баланса).

Соответствующая информация по данному вопросу содержится также в разделе 3 «Финансовые вложения» Табличных пояснений к отчетности.

Отложенные налоговые активы.

По строке 1180 «Отложенные налоговые активы» отражено 2 137 тыс. руб., которая включает в себя:

Оценочные обязательства и резервы	2 137, 0 тыс. руб.
-----------------------------------	--------------------

Запасы.

Строка 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса отражена в сумме 125 027 тыс. руб. и включает в себя следующую информацию:

В отчетном году оприходовано материалов на сумму 29 810,7 тыс. руб., списано на сумму 29 678,7 тыс. руб. Остаток на конец отчетного года: 8 317,2 тыс. руб.

Учетная цена реализованных товаров в отчетном году составила 3 904 754 3 тыс. руб., поступило товаров на 3 916 090,5 тыс. рублей. Остаток товаров на конец отчетного года: 18 833,3 тыс. руб.

На конец отчетного года в отчетности отражена сумма транспортных расходов по доставке товаров в сумме 3,9 тыс. рублей.

На конец отчетного года в учете и отчетности отражена продукция отгруженная в сумме 97 872,8 тыс. руб. .

В соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 «Запасы» (пункт 30) перед составлением годовой бухгалтерской отчетности комиссией, назначенной приказом руководителя № 9/Б от 20 декабря 2023 года, была проведена проверка запасов организации на предмет их обесценения. Согласно Акту от 31.12.2023 года, факты превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи по состоянию на 31.12.2023 года комиссией не установлены. На основании решения комиссии в отчетном году резерв под обесценение запасов не создавался.

Дополнительная информация в части учета запасов, помимо указанной выше, отражена в разделе 4 «Запасы» Табличных пояснений к отчетности.

Налог на добавленную стоимость.

По строке 1220 «Налог на добавленную стоимость» отражена сумма 5 273 тыс. руб., включающая следующую информацию:

НДС по приобретенным товарам	2 009,5 тыс.руб.
НДС по приобретенным услугам	1 390,2 тыс. руб.
НДС по товарам, реализованным по ставке 0% (экспорт)	1 873,7 тыс. руб.

Дебиторская задолженность.

По строке 1230 баланса отражена сумма дебиторской задолженности в размере 1 437 707 тыс. руб.

В ходе проведения инвентаризации финансовых обязательств перед составлением годовой отчетности факты наличия задолженности, квалифицируемой как сомнительная, не установлены. В связи с решением инвентаризационной комиссии, назначенной приказом № ИНВ-1 от 20.12.2023г. резерв сомнительных долгов по состоянию на 31.12.2023г. не создавался.

Сведения об основных покупателях и заказчиках в 2023 году
(более 3% от общей суммы продаж)

Название	Сумма продаж за период в тыс. руб. (в т.ч. НДС)	% продаж в общей сумме продаж за период
А.В.Е-ЛОЯЛТИ ООО	208 261,7	3,78
ВИТА ЛАЙН ООО	198 026,0	3,6
Катрен ООО	211 770,1	3,85
КРОН ООО	607 375,8	11,0
ОТРАДА ООО	1 242 379,0	22,6
ФОРМУЛА-ФР ООО	229 602,0	4,12
ЭРКАФАРМ АО	172 794,0	3,14

Дополнительная информация в части дебиторской задолженности содержится в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» Табличных пояснений к отчетности.

Краткосрочные финансовые вложения.

По строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» бухгалтерского баланса отражены финансовые вложения в сумме 100 892,0 тыс. рублей, которые включают:

- краткосрочные займы, выданные физическим лицам в сумме 891,7 тыс. рублей;
- краткосрочный депозит в сумме 100 000,0 тыс. рублей.

Кроме того, соответствующая информация в части финансовых вложений содержится в одноименном разделе 3 Табличных пояснений к отчетности.

Денежные средства.

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражено 602 846,0 тыс. руб., которая включает в себя остатки на конец отчетного года по

следующим счетам:

- расчетные счета: 602 842,8 тыс. руб.
- валютные счета: 3,1 тыс. руб.

Кроме того, дополнительная информация в части движения денежных средств содержится в Отчете о движении денежных средств.

Прочие оборотные активы.

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражены расходы в сумме 3 028 тыс. руб., в том числе:

- расходы по страхованию: 2 427,5 тыс. руб.;
- расходы будущих периодов: 600,4 тыс. руб.

Капитал.

Раздел III «Капитал и резервы» бухгалтерского баланса включает в себя строки:

- 1310 «Уставный капитал»: 10,0 тыс. руб.;
- 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»: 301 366,5 тыс. руб.

Размер чистых активов Общества по состоянию на конец отчетного года составляет 301 377, 0 тыс. руб., что соответствует строке 1300 бухгалтерского баланса.

Соответствующая информация в части движения капитала Общества содержится также в Отчете об изменениях капитала.

Полученные долгосрочные кредиты и займы.

У Общества нет долгосрочных кредитов и займов.

Отложенные налоговые обязательства.

Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства» баланса в сумме 198,0 тыс. руб., которые составляют отложенные налоговые обязательства по основным средствам в сумме 197,6 тыс. рублей.

Кредиторская задолженность.

По строке 1520 баланса отражена сумма кредиторской задолженности в размере 2 120 476,0 тыс. руб.

Сведения об основных поставщиках и подрядчиках в 2023 году
(более 3 % от общего объема поставок)

Название	Сумма поставок, покупок за период в тыс. руб. (в т.ч. НДС)	% поставок в общей сумме поставок за период
ООО «Мирролла Лаб»	1 453 201,0	26,9
ООО «Мирролла»	2 279 325,3	42,2

Дополнительная информация в части кредиторской задолженности содержится в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» Табличных пояснений к отчетности.

Оценочные обязательства.

По строке 1540 «Оценочные обязательства» отражен остаток по состоянию на конец отчетного года в части резерва на предстоящую оплату отпусков работникам в сумме 10 685 тыс. руб., в том числе:

- по вознаграждениям: 9 213,3 тыс. руб.
- по страховым взносам: 1 471,8 тыс. руб.

Выше перечисленные остатки подтверждены результатом проверки инвентаризационной комиссии Общества от 31.12.2023 года, созданной согласно приказу руководителя № 10Б/96 от 20.12.2023 года.

Кроме того, соответствующая информация в части оценочных обязательств Общества содержится в одноименном разделе 7 Табличных пояснений к отчетности.

Информация о забалансовых счетах

Объекты основных средств, полученные по договорам аренды, учитываются на забалансовом счете 001 "Арендованные основные средства" в количественном выражении, в связи с отсутствием их стоимости в договорах аренды.

Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов 14,8 тыс. руб. числится на счете 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов».

26. Расшифровка строк Отчета о финансовых результатах за 2023 год.

Доходы (выручка от реализации):

В отчетном году выручка Общества (строка 2110) составила 5 000 820 тыс. руб. (без учета НДС).

Проценты к получению отчетного года (строка 2320): 88 тыс. руб.

Прочие доходы отчетного года (строка 2340): 17 013,0 тыс. руб., в том числе:

- курсовые разницы: 1,3 тыс. руб.
- прочая реализация материалов: 766,7 тыс. руб.
- штрафы, пени, неустойки: 51,6 тыс. руб.
- списание товара у комиссионеров: 260,7 тыс. руб.

- корректировка амортизации:	987,9 тыс. руб.
- выплата страх. возмещения по договору страхования:	11 700, тыс. руб.
- корректировка реализ. товаров прошлых периодов:	1 881,8 тыс. руб.
- прочие доходы :	1363,1 тыс. руб.

Расходы (себестоимость):

Расходы отчетного года составили 4 639 262 тыс. руб., в том числе:

- строка 2120 «Себестоимость продаж»:	3 830 312 тыс. руб.
- строка 2210 «Коммерческие расходы»:	693 815 тыс. руб.
- строка 2220 «Управленческие расходы»:	115 135 тыс. руб.

Расшифровка по элементам затрат отражена в одноименном разделе 6 Табличных пояснений к отчетности.

Прочие расходы отчетного года (строка 2350): 85 151,0 тыс. руб., в том числе:

- корректировка реализаций прошлых периодов:	2 255,6 тыс. руб.
- списание не принимаемых в налог, учете материалов :	5 390,0 тыс. руб.
- страхование коммерческих кредитов:	2 982,8 тыс. руб.
- услуги банка:	3 303,3 тыс. руб.
- услуги факторинговой компании:	4 889,9 тыс. руб.
- списание выделенного НДС на расходы:	1 084,3 тыс. руб.
- расходы по передаче товаров безвозмездно:	1 247,8 тыс. руб.
- премии за объем продаж:	49 008,0 тыс. руб.
- списание дебиторской задолженности:	11 716,8 тыс. руб.
- прочие расходы:	3 272,2 тыс. руб.

Финансовые и иные показатели:

Прибыль Общества до налогообложения (строка 2300) составляет 293 508 тыс. руб.

Исчисленный налог на прибыль (строка 2410) за отчетный год составил 61 375 тыс. руб.

Чистая прибыль Общества в отчетном году (строка 2400) составляет 232 133 тыс. руб.

В отчетном году чистая прибыль Общества не распределялась, дивиденды участникам Общества не начислялись и не выплачивались.

Показатель рентабельности проданных товаров (работ услуг) за 2023г. составил 7,79%, что немного ниже показателя рентабельности чем в среднем по отрасли (по виду экономической деятельности торговля оптовая в Приложении №4 к Приказу ФНС от 30 мая 2007 года № ММ-3-06/333@ по итогам 2022 года

указано значение 10,1%).

Показатель рентабельности активов по итогам 2023года составил 12%, что выше показателя рентабельности активов в среднем по отрасли (по виду экономической деятельности торговля оптовая в Приложении №4 к Приказу ФНС от 30 мая 2007 года № ММ-3-06/333@ по итогам 2022 года указано значение 7,8%).

Общая рентабельность финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2023 год составила 4,9%.

27. Раскрытие информации при формировании «Отчета о движении денежных средств» (форма № 4 бухгалтерской отчетности)

Денежные потоки в виде поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам в Отчете за 2023 год показаны без учета НДС.

Денежный поток НДС в виде разницы между поступлениями и платежами, отражен в составе прочих поступлений по строке 4114 в сумме 46 855 тыс. рублей.

Основание: п. 16 ПБУ 23/2011 « Отчет о движении денежных средств» (утвержден Приказом Минфина России от 02.02.2011 N 11н)

28. Информация о составе управленческого персонала и их вознаграждениях

Состав управленческого персонала:

- | | |
|--|----------------------------------|
| - Генеральный директор – | Коровайчиков Михаил Леонидович . |
| - Директор по продажам – | Бородинчик Елена Ивановна |
| - Директор по контролю над производственной и административной деятельностью – | Акопджанян Алексан Аветикович |
| - Директор по продажам - | Соколов Андрей Петрович |
| - Бухгалтер - | Филиппов Сергей Александрович |

Вознаграждения управленческому персоналу:

За 2023 год управленческому персоналу начислено заработной платы 84 836 ,2 тыс. руб. (НДФЛ составил 12 404,0 тыс. рублей, сумма начисленных взносов во внебюджетные фонды 12 996,6 тыс. рублей)

29. Информация о связанных сторонах.

Связанными сторонами (ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утв. приказом МФ РФ от 29.04.2008г. № 48н) для ООО «Кок Рош Фарм» в отчетном году являются:

Связанные стороны (наименование, ФИО)	Правовой статус	Характер взаимоотношений	Сумма (тыс. руб.)
Акопджанян Геворк Мкртичевич	Учредитель 50%	Договор аренды нежилых помещений, (арендодатель)	67 642,3

При осуществлении указанных сделок использовались рыночные цены на продукцию и услуги.

В течение 2023 года крупные сделки отсутствовали.

30. События, произошедшие после 31 декабря 2023 года

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год не произошло событий, существенно повлиявших на финансовое положение Общества, значительных изменений активов не произошло.

В связи с военной операцией на Украине, и связанных с ними ограничениями у Общества сохранен стабильный финансовый результат, нет сокращений численности персонала. Общество не относится к отраслям экономики, определенным как наиболее пострадавшие в условиях ухудшения экономической ситуации.

В системах внутреннего контроля и процессах Общества изменения не наблюдались, также не было ограничения ресурсами или доступом к информации. Общество своевременно получало информацию, необходимую для выполнения процедур и формирования выводов.

В настоящее время обострившаяся геополитическая обстановка оказывает значительное негативное влияние на российскую экономику. С 24.02.2022 года наблюдается резкое и непредсказуемое изменение курсов иностранных валют и ставки рефинансирования, вводятся новые экономические санкции в отношении российских юридических и физических лиц. Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей.

Общество рассценивает данные события в качестве не корректирующих события после отчетной даты, оценить последствия которых в денежном выражении в настоящий момент не представляется возможным. В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

У Общества отсутствуют иные события, информация о которых подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих

несения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой)

отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

(утверждено приказом Минфина России от 25.11.1998 № 56н)

31. Информация по прекращаемой деятельности

Руководство считает, что в сложившихся условиях вероятность продолжения

экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество. Однако, руководство оценивает, что описанные обстоятельства не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в период, составляющий, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

Основание: п.5 разд. II ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» (утверждено приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н)

Общество планирует продолжать свою финансово-хозяйственную деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и потребности в ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Общество считает, что ситуация связанная с военной операцией на Украине, и связанных с ней ограничений, а также введением санкций, связанных с геополитическими событиями, не окажут существенного влияния на непрерывность деятельности в будущем.

32. Информация об условных обязательствах выданных и условных активах полученных.

Геополитическая обстановка в Восточной Европе и введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций. Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности ООО «Кок Рош Фарм». Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости своей деятельности и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и её финансовое положение. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

На момент утверждения настоящей бухгалтерской отчетности условные активы и условные обязательства, подлежащие раскрытию за отчетный период, отсутствуют.

На момент подписания годовой бухгалтерской отчетности Общество не выступает в качестве истца или ответчика в арбитражных и иных судах.

Основание: ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (утверждено приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н)

33. Информация о сегментах

В ООО «Кок Рош Фарм» не выделены сегменты части деятельности организации,

так как Общество имеет единую хозяйственную структуру, и не распределяет финансовые показатели по отдельным направлениям деятельности.

Основание: ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» (утверждено приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н).

Генеральный директор
ООО «Кок Рош Фарм»

29 марта 2024 года



Коровайчиков М.Л.