

**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	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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 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 показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано 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.	-	-	-	-	-
	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Праслова Екатерина
Александровна
(расшифровка подписи)

21 марта 2024 г.

L

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.	-	-	-	-	-
	5250	за 2022г.	-	385	(152)	(233)	-
в том числе:	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022г.	-	233	-	(233)	-

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	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

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:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Праслова Екатерина
Александровна _____
(расшифровка подписи)

21 марта 2024 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

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:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель
(подпись)

Праслова Екатерина
Александровна
(расшифровка подписи)

21 марта 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 задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние			описание на финансовый результат	восста- новление 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.	47 432	-	142 419	-	(43 389)	-	-	-	-	-	146 452	-
	5530	за 2022г.	29 744	-	35 900	-	(18 212)	-	-	-	-	-	47 432	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	41 968	-	138 691	-	(42 044)	-	-	-	-	-	138 615	-
	5531	за 2022г.	23 493	-	34 616	-	(16 141)	-	-	-	-	-	41 968	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	984	-	845	-	(910)	-	-	-	-	-	919	-
	5532	за 2022г.	855	-	905	-	(776)	-	-	-	-	-	984	-
Прочая	5513	за 2023г.	4 480	-	2 883	-	(445)	-	-	-	-	-	6 918	-
	5533	за 2022г.	5 396	-	379	-	(1 295)	-	-	-	-	-	4 480	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	47 432	-	142 419	-	(43 389)	-	-	-	-	-	146 452	-
	5520	за 2022г.	29 744	-	35 900	-	(18 212)	-	-	-	X	-	47 432	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		Учетная по условиям Договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям Договора	Балансовая стоимость	Учетная 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				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долгосрочной задолженности	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженности	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженности	
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.	69 780	237 641	105	(624)	-	-	-	-	306 902
	5580	за 2022г.	66 700	12 980	-	(9 900)	-	-	-	-	69 780
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	69 415	237 327	-	(275)	-	-	-	-	306 467
	5581	за 2022г.	66 581	12 711	-	(9 877)	-	-	-	-	69 415
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	-	(1)	-	1	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	257	(96)	105	(242)	-	-	-	-	25
	5583	за 2022г.	94	163	-	-	-	-	-	-	257
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	107	410	-	(107)	-	-	-	-	410
	5586	за 2022г.	25	107	-	(25)	-	-	-	-	107
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	69 780	237 641	105	(624)	-	X	-	-	306 902
	5570	за 2022г.	66 700	12 980	-	(9 900)	-	X	-	-	69 780

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)

Праслова Екатерина
Александровна
(расшифровка подписи)

21 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	2	22
Расходы на оплату труда	5620	6 045	6 072
Отчисления на социальные нужды	5630	1 038	1 022
Амортизация	5640	226	255
Прочие затраты	5650	25 817	7 974
Итого по элементам	5660	33 128	15 345
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	2 387 191	457 904
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	2 420 319	473 249

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

Руководитель
(подпись)

Праслова Екатерина
Александровна
(расшифровка подписи)

21 марта 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	340	1 185	(611)	(475)	440
в том числе:						
по оплате отпусков	5701	-	-	-	-	-

Руководитель
(подпись)

Праслова Екатерина
Александровна
(расшифровка подписи)

21 марта 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	-	-	-
в том числе:				
Банковские гарантии	5801	35 922	91 602	154 944
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
Поручительства	5811	1 000 000	1 050 000	940 000

Руководитель

(подпись)

Праслова Екатерина

Александровна

(расшифровка подписи)

21 марта 2024 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в текстовом виде

ООО «Рефарм»

за 2023 год

1. Общие сведения об организации.

Общество с ограниченной ответственностью «Рефарм» зарегистрировано в МИФНС № 46 по г. Москве 06 декабря 2014г. свидетельство 77 № 017470258.

ОГРН 5147746461682

ИНН/КПП 7726763478/772901001

Место нахождения и почтовый адрес общества: 119285 г. Москва, Воробьевское шоссе дом 6. В своем составе общество имеет обособленные подразделения, находящееся по адресу: 109316, Москва, Остاپовский проезд дом 5, стр.1;

143960, Московская обл. Реутов, ул. Фабричная дом 7.

Бухгалтерская отчетность ООО «Рефарм» за 2023 г. составлена с учетом требований Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете».

В 2023 году Обществом осуществлялись следующие виды деятельности:

-оптовая торговля фармацевтическими и медицинскими товарами, изделиями медицинской техники;

Деятельность осуществлялась обществом на протяжении всего периода 2023 года непрерывно и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Размер Уставного капитала общества на 31.12.2023 г. составляет 10 000 руб.

Численность работающих сотрудников на конец отчетного периода составила 5 человека.

2. Показатели бухгалтерской отчетности.

2.1 Дебиторская задолженность

Оптовая реализация фармацевтических и медицинских товаров, изделий медицинской техники осуществлялась покупателям-юридическим лицам, в числе которых бюджетные организации, договоры с которыми, в соответствии с законодательством, заключались по итогам аукционов и запросов котировок. В связи с этим организация осуществляло обеспечительные платежи, предусмотренные требованиями по проведению указанных мероприятий. На дату составления отчетности платежи, перечисленные в обеспечение конкурсных заявок, составили сумму 4 536 тыс. рублей (3 193 тыс. руб. в 2022г.), которая включена в показатель бухгалтерского баланса по статье «Дебиторская задолженность». Кроме того, в показатель по данной статье включены:

№ п/п	Наименование показателя	2023г. (тыс. руб.)	2022г. (тыс. руб.)
1.	Сумма авансов, перечисленных в соответствии с заключенными договорами поставщикам на приобретение товаров для дальнейшей реализации	919	984
2.	Дебиторская задолженность покупателей	138 615	41 968

3.	Дебиторская задолженность по платежам налогов в бюджет, страховым взносам в государственные внебюджетные фонды и прочая задолженность	1 512	1 287
	ИТОГО	146 452	47 432

2.2. Запасы

Остаток товаров на складе по состоянию на 31.12.2022 составил 95 775 тыс. рублей и отражен в бухгалтерской отчетности по статье «Запасы» с учётом сформированного отклонения в стоимости материальных ценностей (полученные премии от поставщиков) в размере (3 490 тыс.руб.) В сумму по данной статье бухгалтерского баланса также включены остатки материалов, обеспечивающих деятельность предприятия в сумме 2 тыс. руб., Итого остаток запасов на 31.12.2023г. составляет 91 946 тыс.руб.

Остаток товара на складе по состоянию на 31.12.2022 составлял 12 326 тыс. рублей, остатки материалов 2 тыс.руб. Итого остаток запасов на 31.12.2022г.составлял 12 113 тыс. руб.

Учёт себестоимости товара в 2023г. осуществлялся по стоимости единицы серии конкретной партии.

2.3. Основные средства.

При применении за первый отчётный период ФСБУ 6/2020 Общество не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если же его стоимость не превышает установленный лимит, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они отнесены.

Показатель баланса «Основные средства» (347 тыс. руб.) отражает остаточную стоимость имеющихся у организации основных средств, в т. ч.:

№ п/п	Наименование показателя	2023г. (тыс. руб.)	2022г. (тыс. руб.)
1.	Техника для офиса	347	57 336

2.4 Прочие оборотные активы

По статье баланса «Прочие оборотные активы» отражены расходы срок списания которых менее 12 месяцев в размере 253 тыс. руб., в 2022г. этот показатель составлял 56 тыс.руб.

2.5 Прочие внеоборотные активы

По статье баланса «Прочие внеоборотные активы» отражены расходы срок списания которых более 12 месяцев в размере 9 тыс. руб.

2.6 Кредиторская задолженность

В сумму кредиторской задолженности 306 902 тыс. руб. в бухгалтерском балансе включены:

№ п/п	Наименование показателя	2023г. (тыс. руб.)	2022г. (тыс. руб.)
1.	Текущая кредиторская задолженность	306 467	69 415
2.	Задолженность по платежам налогов в бюджет, страховым взносам в государственные внебюджетные фонды и прочая задолженность	25	257
3.	Прочая кредиторская задолженность	410	108
	ИТОГО	306 902	69 780

2.7 Нераспределённая прибыль

Показатель «Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток)» баланса увеличился относительно аналогичного показателя по состоянию на 31 декабря 2022 года на 7 710 тыс. руб., Чистая прибыль за 2023г. составила 39 783 тыс. руб., кроме этого были выплачены дивиденды в размере 32 073 тыс. рублей.

2.8 Отчёт о финансовых результатах.

Выручка от продажи товаров признается в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации». Выручка от реализации указанных выше товаров и услуг составила:

№ п/п	Наименование вида деятельности	Выручка (тыс. руб.)2023г.	Доля выручки по отдельному виду деятельности в общем показателе выручки (%)	Выручка (тыс. руб.)2022г.
1.	Оптовая торговля фармацевтическими и медицинскими товарами, изделиями медицинской техники	2 469 795	100	495 518
	ИТОГО	2 469 795	100	495 518

В Отчете о финансовых результатах Общества помимо выручки от указанных выше видов деятельности отражены прочие доходы в сумме 938 тыс. руб., из которых

- Оценочные обязательства по оплате труда 475 тыс. рублей, в 2022г. этот показатель составлял 51 тыс. руб.

- Штрафы по контрактам 459 тыс. рублей, в 2022г. этот показатель составлял 493 тыс. руб.

В показателе «Себестоимость продаж» отражена покупная стоимость реализованных товаров в размере 2 387 191 тыс. руб. с учётом полученных кредит-нот от поставщиков товара в размере 110 892 тыс. руб. Иные расходы по обычным видам деятельности, отражены в составе показателя «Коммерческие расходы», в. т.ч.:

№ п/п	Наименование показателя	2023г. (тыс. руб.)	2022г. (тыс. руб.)
1.	Расходы связанные с оплатой труда	7 083	7 094
2.	Расходы на участие в тендерах	1 861	687
3.	Хозяйственные расходы	1 340	1 123
4.	Обслуживание программных продуктов	38	36
5.	Услуги телефонии	170	39
6.	Транспортно-экспедиционные расходы	17 954	3 241
7.	Аренда офиса и склада	3 482	2 928
8.	Прочие расходы составили	1 200	197
	ИТОГО	33 128	15 345

Прочие расходы за 2023 год отражены в Отчете о финансовых результатах в сумме 2 642 тыс. руб., в том числе:

№ п/п	Наименование показателя	2023г. (тыс. руб.)	2022г. (тыс. руб.)
1.	Комиссия банка	780	191
2.	Отчисления в резервы	782	94
3.	Расчеты по претензиям	1 779	160
4.	Госпошлина	111	321
5.	Утилизация товара	64	1 565
6.	Прочие расходы	234	311
	ИТОГО	3 750	2 642

Основным поставщиком организации является компания Ланцет ПАО, доля приобретенного товара для перепродажи составляет 72,58 % от всего объема приобретенных медицинских препаратов и изделий медицинского назначения. Так же ключевыми поставщиками являются следующие компании:

- Фармкомплекс ООО доля приобретенных товаров составила 26,53%

Основными покупателями организации являются медицинские учреждения, осуществляющие закупки в рамках государственного финансирования. Основными покупателями медицинских препаратов в 2023г. являются следующие контрагенты:

- Губернские аптеки АО г. Красноярск –5,97% от всего объема продаж
- Центр лечебно реабил ФГАУ МЗРФ (ЛРЦ) г. Москва– 3,18% от всего объема продаж

- Центр национал мед исслед детской гематологии, онкологии, иммунологии ФГБУ им. Дмитрия Рогачева МЗРФ—4,50 % от всего объема продаж

3. Информация об участии в совместной деятельности.

В отчетном году организация ООО «Рефарм» не принимала участия в совместной деятельности, не вступала в товарищества и не заключало договоры о совместном использовании имущества.

4. Информация о связанных сторонах.

Связанной сторон организации ООО «Рефарм» является компания ООО «Фармкомплекс» (ИНН/КПП 7729717511/772901001 место нахождения и почтовый адрес общества: 119285 г. Москва, Воробьевское шоссе дом 6.). Учредитель ООО «Рефарм» является так же учредителем и штатным сотрудником ООО «Фармкомплекс». В рамках текущей хозяйственной деятельности с компанией ООО «Фармкомплекс» были осуществлены следующие операции:

1. Объем закупки медицинских препаратов от ООО «Фармкомплекс» по договору купли-продажи в течении отчетного периода составил 747 607 тыс. руб.
2. Аренда недвижимого имущества компанией ООО «Рефарм» составила 706 тыс. руб.
3. Оказано транспортных услуг компанией ООО «Фармкомплекс» на сумму 420 тыс. руб.
4. Объем продажи медицинских препаратов в ООО «Фармкомплекс» по договору № 1506/001 от 22/06/15 в течении отчетного периода составил 19 051 тыс. руб.
5. Оказано услуг по договору обслуживания на сумму 1 441 тыс. руб

По состоянию на 31.12.2023г. перед компанией ООО «Фармкомплекс» существует кредиторская задолженность в сумме 56 253 тыс. рублей. Обязательство должно быть погашено денежными средствами до 31.03.2024г. На момент составления и подписания бухгалтерской отчетности у общества нет оснований считать задолженность безнадежной. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Вознаграждение ключевого управленческого персонала за 2023 г. в целом составило 2 907 тыс. руб.,

в т.ч.:

- краткосрочные вознаграждения (начисление заработной платы, страховые взносы в ПФР, ФСС, ФОМС) 2 907 тыс. руб.
- вознаграждений по окончании трудовой деятельности не выплачивалось;
- других долгосрочных вознаграждений не выплачивалось;
- выходное пособие не выплачивалось;
- компенсационных выплат долевыми инструментами не выплачивались.

Сведения о единоличном участнике и учредителе (бенефициарный владелец)	
Ф.И.О.	Мурашов Вадим Анатольевич
Гражданство	РФ
ИНН	770905460921
Должность и дата вступления в нее	Директор по развитию 25.05.2015

5. Информация о событиях после отчетной даты.

Существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

6. Угроза непрерывности деятельности.

В сложившихся условиях руководство считает, что 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..

7. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах.

По состоянию на 31.12.2022г. оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды в сумме 341 тыс. руб. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

По состоянию на 31.12.2023г. у компании есть действующие договоры поручительства:

- Договор поручительства №161-22/П1-40 от 10.11.2022г. ПАО БАНК "ФК ОТКРЫТИЕ" на общую сумму 200 000 тыс. рублей

- Договор поручительства №602-21/П1-40 от 01.09.2021г. " ПАО БАНК "ФК ОТКРЫТИЕ" на общую сумму 300 000 тыс. рублей

- Договор поручительства №П/380H00JW2MF/1 от 13.07.23, с ПАО «Сбербанк России» на общую сумму 500 000 тыс. рублей.

Других условных активов и оценочных обязательств у Общества нет.

8. Информация об основных положениях учетной политики.

Положение об учетной политике составлено в соответствии с положениями Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Основные положения учетной политики:

- Обособленные подразделения организации на отдельный баланс не выделяются.
- Инвентаризация имущества и обязательств проводится раз в год перед составлением годового баланса, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, федеральными и отраслевыми стандартами, регулирующими ведение бухгалтерского учета. При этом инвентаризация материалов, товарных запасов проводится на конец каждого квартала, или в любой другой момент времени на основании приказа руководителя. Основание: часть 3 статьи 11 Закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ.

- Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности организации, для управленческих нужд. При этом должны одновременно соблюдаться условия: - объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть свыше 12 месяцев;
- организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- стоимость объекта превышает 100 000 руб.
- Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом. Основание: пункт 18 ПБУ 6/01.
- Общество выступая в качестве Арендатора может не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде, если срок аренды менее 12 месяцев (п. 11 ФСБУ 25/2018)
- При выбытии все группы материально-производственных запасов оцениваются по способу ФИФО.
- При реализации и ином выбытии оценка всех видов товаров производится по способу ФИФО.
- Амортизация нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете производится линейным методом.
- Кассовые операции в организации не ведутся.
- Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, как расходы будущих периодов и списывать методом равномерного списания в течение периода, к которому они относятся, исходя из условий осуществления расходов. Основание: п.65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, утвержденного МФ РФ от 29.07.1998 г. № 34н.

Изменения в учетную политику в течении 2023г. не вносились.

6. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности.

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Расходы на продажу товаров ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи».

Сумма текущего налога на прибыль определяется организацией путем корректировки условного расхода по налогу на прибыль на сумму признанного в отчетном периоде постоянного налогового обязательства (ПНО), а также на сумму разницы между признанными и погашенными в отчетном периоде отложенными налоговыми активами (ОНА) и обязательствами (ОНО).

Условный расход по налогу на прибыль за отчетный период составил 11 737 489руб. Временная разница - отклонения в стоимости товара 766 тыс. руб.; по стоимости основных средств 52 тыс. руб

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль, в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 54 539 357руб. Ставка налога на прибыль в 2023 году составила 20%.

Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2023 год составила 10 907 872 руб.

21.03.2024г.

Генеральный директор

Праслова Е.А.