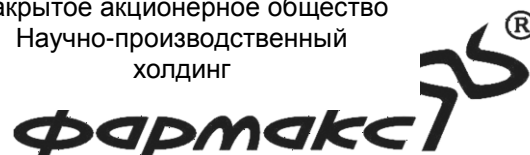


ул. Солнечная, 7, г. Киров, 610033
тел. (833 2) 25-36-48
тел./ факс (8332) 52-66-33
ИНН 4345036260 КПП 434501001

Закрытое акционерное общество
Научно-производственный
холдинг



20 марта 2024 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах
за 2023 год
закрытого акционерного общества
«Научно-производственный холдинг «Фармакс»**

1. Сведения об организации:

Организационно-правовая форма и полное наименование	Закрытое (непубличное) акционерное общество «Научно-производственный холдинг «Фармакс»
Сокращенное наименование	ЗАО «НПХ«Фармакс»
Юридический и фактический адрес	610033, Кировская область, город Киров, улица Солнечная, дом 7
Сведения о регистрации	Зарегистрировано Администрацией города Кирова (обл.) Регистрационно-лицензионная палата 20.12.2001 г., ОГРН 1024301317710, ИНН 4345036260
Размер уставного капитала	10 000 рублей
Сведения об учредителе	Физическое лицо: Козлов Сергей Николаевич
Сведения о руководителе	Генеральный директор на основании Устава: Козлов Сергей Николаевич
Основной вид деятельности по ОКВЭД (ред.2)	70.10.1 Деятельность по управлению финансово-промышленными группами
Дополнительные виды деятельности по ОКВЭД (ред.2)	70.10.2 Деятельность по управлению холдинг - компаниями
	82.99 Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки
Среднесписочная численность работников за отчетный период	5 человек

ЗАО «НПХ «Фармакс» является субъектом малого предпринимательства (микропредприятие), так как соответствует критериям признания организаций субъектами малого предпринимательства в соответствии со ст. 4 Федерального закона РФ от 24 июля 2007 года № 209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации».

Дата внесения сведений о юридическом лице в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства: 10.08.2017 г. 100% доли (1000 шт. обыкновенных именных акций) в Уставном капитале общества принадлежат единственному владельцу - физическому лицу. Среднесписочная численность работников за предшествующий календарный 2022 год составила 6 человек. Выручка от реализации товаров (работ, услуг) без учета НДС, определяемая в порядке, установленном Налоговым Кодексом РФ, за предшествующий календарный 2022 год составила 14 428 тыс.рублей.

ЗАО «Научно-производственный холдинг «Фармакс» применяет упрощенную систему налогообложения в соответствии с уведомлением о возможности применения упрощенной системы налогообложения № 3840 от 04.12.2007 года с объектом налогообложения «доходы».

2. Содержание учетной политики:

Бухгалтерский учет на предприятии ведется на основании действующих нормативных документов: Федерального закона РФ от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного Приказом МФ РФ от 29.07.1998 г. № 34н, Положений по бухгалтерскому учету, Плана счетов финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкции по его применению, утвержденных Приказом МФ РФ от 31 октября 2000 г. № 94н, Приказа МФ РФ от 02 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности», Федеральных стандартов бухгалтерского учета и прочих нормативных актов.

Бухгалтерская отчетность общества сформирована в соответствии с действующими в РФ правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности (требование п. 25 ПБУ 4/99, утвержденное Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н). Общество, являясь субъектом малого предпринимательства (микропредприятие), бухгалтерская отчетность которого не подлежит обязательному аудиту в соответствии с изменениями внесенными в часть 1 статьи 5 Федерального закона от 30 декабря 2008 года N 307-ФЗ "Об аудиторской деятельности" (статья 1 Федерального закона от 29.12.2020 N 476-ФЗ "О внесении изменения в статью 5 Федерального закона "Об аудиторской деятельности"), вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность. На основании вышеизложенного в состав годовой бухгалтерской отчетности общества включаются: бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в текстовой форме.

Доходы от предоставления за плату прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы, товарные знаки, признаются в учете доходами от обычных видов деятельности. Расходы, связанные с этой деятельностью, считаются расходами по обычным видам деятельности.

Поступления от участия в уставных капиталах других организаций (дивиденды и проч.) признаются в учете доходами от обычных видов деятельности. Расходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций, признаются в учете расходами по обычным видам деятельности. Дивиденды от участия в других организациях включаются в состав доходов от обычных видов деятельности в сумме, указанной в решении о распределении прибыли на дату принятия указанного решения.

Порядок бухгалтерского учета НМА регулируется Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007. Стоимость нематериальных активов погашается посредством начисления амортизации (п. 23 ПБУ 14/2007). Начисление амортизации нематериальных активов производится линейным способом исходя из фактической (первоначальной) стоимости нематериального актива равномерно в течение срока полезного использования этого актива .

Вложения в объекты НМА, учитываемые на счете 08 "Вложения во внеоборотные активы", отражаются в разд. I "Внеоборотные активы" бухгалтерского баланса по отдельной самостоятельно введенной организацией строке 11903: "Приобретение нематериальных активов", а в случае несущественности показателя - по строке 1190 "Прочие внеоборотные активы".

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по себестоимости каждой единицы. Себестоимость единицы запаса при списании (отпуске) материалов определяется с учетом всех затрат на приобретение. Резерв под снижение стоимости материалов организация не создает.

Все затраты, связанные с производством и реализацией продукции, работ, услуг, другими доходами по обычным видам деятельности, учитываются на счете 20 «Основное производство». Управленческие расходы, включающие в себя заработную плату, прочие вознаграждения (в соответствии с Положением по оплате труда) основного управленческого персонала и начисленные на эти суммы страховые взносы, накопленные на счете 20 «Основное производство», на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 «Продажи» в качестве условно-постоянных (пп. «г» п. 26 ФСБУ 5/2019)). Затраты на продление регистрации товарных знаков, на поддержание в силе патентов на промышленные образцы и изобретения учитываются в составе расходов по обычным видам деятельности единовременно в периоде их возникновения.

Общество, являясь субъектом малого предпринимательства (микропредприятие), которое вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета с 01.01.2022 г. не применяет ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

3. Информация об отдельных активах:

По строке 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2023 года отражена стоимость активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, и учтенных на счете 58 «Финансовые вложения»: 1.1 субсчете «Паи» в размере 10 019 тыс. руб., в том числе вклад в уставный капитал ООО «Парнас»- 10 000 тыс.руб., вклад в уставный капитал ООО «ЛеТим» - 19 тыс.руб.; 1.2 субсчете «Акции» в размере 80,4 тыс. руб. (600 обыкновенных акций ЗАО «НПП «Фармакс»).

В предыдущих и отчетном периодах ЗАО «НПХ «Фармакс» были выданы ЗАО «НПП «Фармакс» (связанная сторона) обеспечения в форме поручительств по обязательствам исполнения кредитных договоров перед ПАО «Сбербанк России».

Наименование показателя	На 31 Декабря 2023 г.	На 31 Декабря 2022 г.	На 31 Декабря 2021 г.
Поручительства, предоставленные по кредитным обязательствам ЗАО "НПП"Фармакс", тыс.руб.	67658	67964	94100

4. Сведения о доходах и расходах, о финансовых результатах:

Предоставление за плату прав, возникающих из патентов на товарные знаки, промышленные образцы, изобретения — это основной вид деятельности и источник получения прибыли ЗАО «НПХ «Фармакс».

По данным отчета о финансовых результатах, в 2023 году выручка общества составила 204 77 тыс.руб., в том числе выручка в виде поступлений от предоставления за плату прав на нематериальные активы в размере 16 031 тыс. руб., что на 31,6% больше, чем в 2022 году. Расходы, связанные с основной деятельностью в отчетном периоде по сравнению с предыдущим периодом увеличились на 6,2%.

Основная деятельность общества является прибыльной. Прибыль от продаж в 2023 году составила 9 617 тыс.руб., что на 67,7% больше чем в 2022 году. Чистая прибыль общества в отчетном периоде составила 8 603 тыс.руб., что на 63,7% выше показателя предыдущего года.

Уставный капитал ЗАО «НПХ «Фармакс» состоит из 1 000 штук обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 10 руб. и составляет 10 тыс.руб. Базовая прибыль на одну акцию в 2023 году составила около 9 тыс.руб.

5. Сведения о связанных сторонах:

Связанными сторонами ЗАО «НПХ «Фармакс» являются:

1. ООО «Парнас» (ИНН 4345084707, ОГРН 1044316542357, адрес: 610033, Кировская область, г. Киров, ул. Солнечная, д.7). Доля ЗАО «НПХ «Фармакс» в уставном капитале ООО «Парнас» : 100%.
2. ЗАО «НПП «Фармакс» (ИНН 4346018760, ОГРН 1024301318227, адрес: 610033, Кировская область, г. Киров, ул. Солнечная, д.7). ЗАО «НПХ «Фармакс» принадлежит 600 из 1000 обыкновенных акций ЗАО «НПП «Фармакс».
3. ООО «ЛеТим» (ИНН 7721516972, ОГРН 1047796773353, адрес: 610033, Кировская область, г. Киров, ул. Солнечная, д.7). Доля ЗАО «НПХ «Фармакс» в уставном капитале ООО «ЛеТим»: 50%.
4. Козлов Сергей Николаевич - бенефициарный владелец.

В отчетном периоде организация проводила следующие операции со связанными сторонами:

Связанная сторона	Вид операции	Данные за 2023 год		
		Объем операции (тыс.руб.)	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2023 г. (тыс.руб.)
ООО «Парнас»	Аренда оборудования по Договору №5 от 01.01.2005 г. (расходы)	135,6	Согласно условиям договора оплата денежными средствами ежеквартально	-
ООО «Парнас»	Аренда помещений по Договору №75 от 01.01.2022 г. (расходы)	43,6	Согласно условиям договора оплата денежными средствами ежеквартально	3,5
ООО «Парнас»	Начислены и выплачены дивиденды, причитающиеся к получению ЗАО "НПХ", ставка налога на прибыль 0% (доходы)	4946,0	В соответствии с решениями №101 от 01.12.2022 г. выплата до 31.03.2023 г., №102 от 01.04.2023 г. выплата до 31.10.2023 г.	-
ЗАО «НПП «Фармакс»	Предоставление за плату прав, возникающих из патентов на товарные знаки, промышленные образцы (доходы)	16627,0	Согласно условиям договора оплата денежными средствами ежемесячно	-2422,4

ООО «ЛеТим»	Предоставление за плату прав, возникающих из патентов на промышленные образцы (доходы)	15,0	Согласно условиям договора оплата денежными средствами ежемесячно	5
ООО «ЛеТим»	Начислены и выплачены дивиденды, причитающиеся к получению ЗАО "НПХ", ставка налога на прибыль 0% (доходы)	1000,0	В соответствии с протоколом №30 от 19.04.2023 выплата до 30.04.2023 г.	-
Козлов С.Н	Распределение прибыли за 2022 год, 1 полугодие 2023 года и прибыли прошлых лет и выплата дивидендов единственному акционеру	11200,0	В соответствии с решениями №59 от 01.02.2023 г., №60 от 01.04.2023 г., №62 от 01.09.2023 г.	1475,0
Козлов С.Н	Выплата заработной платы	1162,2	Согласно условиям трудового договора	-

За отчетный период организацией произведены выплаты основному управленческому персоналу (тыс.руб.):

Виды выплат	Выплаты, связанные с оплатой труда (заработная плата, отпускные)	Начисленные налоги (НДФЛ 13% и 15%)	Обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды (15% и 30,2%)	Выплата доходов (дивидендов), в том числе НДФЛ 13%(15%)
Краткосрочные вознаграждения	4875,2	490,4	897,2	-
Вознаграждения от участия в уставном капитале	-	-	-	9725

6. Информация по сегментам: ЗАО НПХ «Фармакс» не выделяет отдельные сегменты.

7. Информация о допущении непрерывности деятельности:

ЗАО НПХ «Фармакс» способно продолжать свою деятельность в обозримом будущем, у общества отсутствует намерение и необходимость ликвидации. Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности ЗАО не возникла.

Генеральный директор

С.Н. Козлов