

Общество с ограниченной ответственностью «АВИВИР»

ИНН 5047227711 КПП 50470100 ОГРН 1195081043651

Пояснения к бухгалтерской отчетности

(сопутствующая информация)

за 2023 год

г. Москва

29.03.2024

1. Информация об организации

1.1. Реквизиты юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «Авивир» ИНН/КПП
5047227711/504701001 ОГРН 1195081043651

Юридический и почтовый адрес: Московская область, г. Химки, ул. Рабочая, д.2А,
стр.1 эт/пом 2/7.

1.2. Ф.И.О., должность руководителя организации: Куркин Федор Геннадьевич,
Генеральный директор

ИНН руководителя организации (при наличии): 771915186941

Ф.И.О., должность главного бухгалтера организации: Портнова Олеся
Александровна, главный бухгалтер

ИНН главного бухгалтера организации (при наличии): 323102798603

Среднегодовая численность работающих за отчетный период: 16 человек.

Размер уставного капитала организации: 300 000 ₽

Основным видом деятельности Общества является торговля оптовая
неспециализированная (ОКВЭД 46.90).

1.3. В отчетном периоде Обществом продолжены работы по Соглашению о
государственно-частном партнерстве в отношении финансирования,
проектирования, создания, оснащения и технического обслуживания объекта

здравоохранения – инфекционного корпуса в пгт. Угольные копи Чукотского автономного округа от 28.10.2021, по которому ООО «Авивир» выступает в качестве Частного партнера.

Выручка за 2023 год по основному виду деятельности составила 480 114 тыс. ₽ (без НДС).

В 2023 г. основная выручка Организации получена от реализации изделий диагностики заболеваний и лабораторного оборудования.

1.4. Для осуществления основного вида деятельности Обществу специальные лицензии/разрешения не требуются.

2. Информация о финансовом положении организации, сопоставимости данных за отчетный и предшествующие годы

2.1. Фонд оплаты труда за отчетный период составил 50 378 тыс. ₽, в предыдущем отчетном периоде данный показатель составил 70 628 тыс. ₽

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2022 составила 15 чел.

2.2. Крупные сделки и сделки с заинтересованностью в отчетном периоде Обществом не осуществлялись.

2.3. В 2023 г. расходы по выполнению работ по Соглашению о государственно-частном партнерстве с Правительством Чукотского автономного округа Обществом получен Капитальный грант в сумме 125 447 тыс. ₽

2.4. Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности организации за 2023 год и предыдущий период:

Показатель	2023 г., тыс. ₽	2022 г., тыс. ₽
Выручка	480 114	1 876 911
Себестоимость продаж	310 242	751 513
Коммерческие расходы	114 239	384 070

Управленческие расходы	2 192	9 537
Прочие доходы	86 044	34 414
Прочие расходы	113 087	245 983

2.5. Расшифровка коммерческих расходов:

Показатель	2023 г., тыс. ₽	2022 г., тыс. ₽
Амортизация ОС, НМА	6 928	7 866
Аренда помещений	2 399	11 087
Командировочные расходы	1 442	3 281
Фонд оплаты труда –	63 701	87 237
Транспортные расходы	20 389	123 254
Вознаграждение агента	771	18 618
Рекламные расходы	3 075	39 034
Расходы на регистрацию	8 504	29 984
Подготовка товара к продаже	1 068	13 698
Информационные, маркетинговые услуги	3 116	16 441
Прочие расходы	2846	25 416

Отложенные налоговые активы на 31.12.2023 г. состоят из отложенного налога с резервов отпусков, расходов будущих периодов в размере 2 391 тыс. ₽

Отложенные налоговые обязательства на 31.12.2023 г. состоят из отложенного налога с разницы в оценке основных средств, товаров в бухгалтерском и налоговом учете в размере 621 тыс. ₽

2.6. Продолжающееся введение экономических санкций рядом недружественных стран в 2023 г. против российских организаций, а также ограничения на экспорт ряда товаров осложняют деятельность Общества, направленную на импорт товаров для лабораторий и медицинских организаций.

Указанные обстоятельства также негативно влияют на стабильность курса российского рубля, финансовых рынков Российской Федерации и в целом повышают уровень экономической неопределенности при осуществлении хозяйственной деятельности в России.

Однако, Общество не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

2.7. В отчетном периоде Общество осуществляло операции в иностранной валюте; остатки денежных средств по состоянию на отчетную дату составляют:
139 925,54 CNY

3. Факты неприменения правил бухгалтерского учета

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в 2023 году отсутствуют.

4. Сведения об отчетности

4.1. Корректировка входящих остатков в 2023 году не производилась.

В отчетном периоде **отсутствуют** существенные изменения содержания и формы бухгалтерского баланса, отчета о прибылях и убытках и пояснений к ним.

4.2. Расшифровка отдельных показателей отчетности организации:

- в Отчете о финансовых результатах курсовые разницы, доходы и расходы на покупку валюты показаны свернуто;
- перевод активов и обязательств из долгосрочных в краткосрочные и наоборот не осуществляется;
- денежные эквиваленты по состоянию на 31.12.2023 г. отсутствуют;
- расчеты по налогу на прибыль производятся в соответствии с ПБУ 18/02.

5. Основные средства

5.1. Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Учет основных средств».

5.2. Амортизация основных средств начисляется линейный способом в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

5.3. В отчетный период сумма начисленной амортизации составила 4 464 тыс. ₽

Стоимость основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации, переоценки в 2023 г. не менялась.

5.4. Общество имеет на конец отчетного периода объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию.

5.5. Общество арендует офисные и складские помещения, неотделимых улучшений в арендованные основные средства не производилось.

6. Нематериальные активы

6.1. Учет НМА ведется в соответствии с ПБУ 14/2007 «Нематериальные активы».

6.2. Амортизация НМА активов начисляется с использованием счета 05 линейным способом.

Срок полезного использования нематериальных активов устанавливается равным 2 годам, если иное не указано в приказе или распоряжении Генерального директора.

Срок полезного использования для товарных знаков установлен равным 10 годам.

Срок полезного использования лицензии на фармацевтическую деятельность установлен равным 5 годам.

7. Запасы, расходы будущих периодов

7.1. Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» с 01.01.2021 года перспективно, только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

7.2. Балансовая стоимость запасов на конец 2023 года составила 111 891 тыс. ₽ и начало отчетного периода 99 502 тыс. ₽

Резерв под обесценение запасов в отчетном периоде не создавался, поскольку не выявлены превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

Запасов, находящихся в залоге, на конец отчетного периода Общество не имеет.

7.3. При списании себестоимость запасов определяется по средней стоимости, способ определения себестоимости запасов в отчетном периоде по сравнению с предыдущими отчетными периодами не менялся.

8. Финансовые вложения

8.1. Учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Финансовые вложения при их выбытии оцениваются по себестоимости единицы.

В отчетном периоде способ оценки финансовых вложений при их выбытии не менялся по отношению к предыдущим отчетным периодам.

Финансовые вложения Общества не обременены залогами.

В качестве финансовых вложений по состоянию на конец отчетного периода учтены выданные займы:

Контрагент	Ставка, %	Сумма займа, тыс. Р	Остаток займа с учетом процентов на 31.12.2023, тыс. Р
ООО «Авикосметикс» ИНН 9731077661	5,625	1 300	1 311
ООО «Това» ИНН 7733371136	5,625	847	894
ООО «Авипродактс» ИНН 5050153530	7,125	19 495	21 934
ООО «Авитэк» ИНН 9731050935	12,75	27 905	31 345
ООО «Вадемекум медиа» ИНН 9701191991	5,625	3 246	3 436
ИП Ничик Е. П. ИНН 632401150161	6,0	550	602
ООО «Фарм мэйджор» ИНН 5009123912	6,25	3 100	3 156
ООО «ЧСС» ИНН 8700000593	5,625	52 732	52 941
ООО «СТА» ИНН 9710093510	16,0	500	501

8.2. В отчетном периоде резерв под обесценение финансовых вложений не создавался, поскольку устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений не выявлено.

9. Научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

9.1. Учет НИОКР ведется в соответствии с ПБУ 17/02 «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы».

10. Основные дебиторы и кредиторы

10.1. Основные суммы дебиторской задолженности на 31.12.2023 г.:

Контрагент	Сумма задолженности, тыс. ₽
ООО «Фарм мэйджор»	108 952
ООО «ЧСС»	39 838
Diagenta, Inc.	25 271
ФГБУ «ГНЦ ФМБЦ им. А .И. Бурназяна ФМБА России»	10 989
TealHeal ММО, Inc.	7 425

10.2. Основные суммы кредиторской задолженности на 31.12.2023:

Контрагент	Сумма задолженности, тыс. ₽
ООО «Изварино фарма»	56 077
ЗАО «НПК ЯрЛИ»	49 262
TealHeal ММО, Inc.	18 400
ГП ЧАО «Чукоткоммунхоз»	5 386
Объединенный институт ядерных исследований	2 331

10.3. Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода составил 87 153 тыс. ₽

Списанная дебиторская задолженность отсутствует.

11. Займы полученные и кредиты

Учет полученных займов и кредитов ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

В отчетном периоде Обществом на осуществление основной деятельности были привлечены долгосрочные акционерные займы, долгосрочный кредит в банке.

По состоянию на 31.12.2023 г. остаток основного долга составил 185 895 тыс. ₽.

12. Оценочные обязательства, условные активы и обязательства

- 12.1. Учет ведется в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».
- 12.2. В качестве оценочных обязательств в 2023 году Обществом учитывался резерв по предстоящей оплате отпусков.
- 12.3. Резерв на предстоящую оплату отпусков в отчетном периоде формировался по состоянию на последнее число календарного месяца. Резерв, сформированный на 31.12.2023 г. составляет 5 702 тыс. ₽

13. Расходы будущих периодов

- 13.1. Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.
- 13.2. В рамках действующих ПБУ предусмотрены следующие виды затрат, которые надо признавать как РБП:
- программные и информационные продукты, если приобретается неисключительное право.
 - расходы на получение регистрационных удостоверений на медицинские изделия (далее – РУ). Расходы на получение РУ учитываются в себестоимости товаров (работ, услуг) равными долями в течение 5 лет.

Сумма РБП на 31.12.2023 г. составила 77 089 тыс. ₽

14. Сведения о связанных сторонах и бенефициарных владельцах

14.1. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н) связанными сторонами для Общества являются:

Доли участия: Макарова Наталья Юрьевна – 56,67 %

Доли участия: Куркин Федор Геннадьевич – 33,34 %

В отчетном периоде Неязова Л. А. передала принадлежащую ей долю в Уставном капитале Общества Макаровой Н. Ю. по договору купли-продажи.

В отчетном периоде Мазус М. А. передал принадлежащую ему долю в Уставном капитале Общества Куркину Ф. Г. по договору купли-продажи.

Заработная плата управленческого персонала (Генеральный директор) в 2023 г. составила 4 234 тыс. ₽ (включая НДФЛ), сумма НДФЛ – 550 тыс. ₽, страховые взносы от фонда оплаты труда управленческого персонала составили 925 тыс. ₽

14.2. Контролирующие юридические лица по состоянию на 31.12.2023 отсутствуют, контролируемые юридическими лицами являются:

ООО «Авикосметикс»

ООО «Авипродактс»

ООО «Авитэк»

15. События после отчетной даты

15.1. Событиями после отчетной даты, свидетельствующими о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, существенно влияющих на деятельность Общества, является непрогнозируемое изменение курсов иностранных валют после отчетной даты, изменение условий поставки продукции, реализуемой ООО «Авивир».

15.2. Вводимые против Российской Федерации экономические санкции приводят к усложнению и удорожанию логистических схем, что также негативно влияет на условия поставки товаров ООО «Авивир».

16. Информация о прекращаемой деятельности

16.1. В отчетном периоде Обществом решения о прекращении отдельных видов деятельности не принимались.

Генеральный директор ООО «Авивир»

Ф. Г. Куркин