

Пояснения к бухгалтерскому балансу ООО «Байкальская фармацевтическая компания» за 2023 год

1. Общие сведения

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «БАЙКАЛЬСКАЯ ФАРМАЦЕВТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ»

Юридический адрес: 670042, Республика Бурятия, город Улан-Удэ, Саянская улица, дом 5, офис 1

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 0323395758

Код причины постановки на учет (КПП): 032301001

Бухгалтерский баланс организации сформирован в соответствии с действующими правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

1.1. Уставный капитал организации: 10 000 (десять тысяч) рублей (оплачено 100%).

1.2. Учредители и аффилированные лица организации:

- Монгорова Марина Ханхаевна — учредитель 53%-ной доли в уставном капитале;
- Хандажапова Надежда Викторовна — учредитель 20%-ной доли в уставном капитале;
- Загулова Оксана Викторовна — учредитель 6%-ной доли в уставном капитале;
- Эрдынеева Саяна Дамбиевна — учредитель 6%-ной доли в уставном капитале;
- Цыренова Рада Баировна — учредитель 6%-ной доли в уставном капитале;
- Майтаева Светлана Биликтуевна — учредитель 4%-ной доли в уставном капитале;
- Балданова Эльвира Дашеевна — учредитель 1.66%-ной доли в уставном капитале;
- Бадмаев Булат Цэрэн-Самдобович — учредитель 1.67%-ной доли в уставном капитале;
- Бадмаева Норжима Цэрэн-Самдобовна — учредитель 1.67%-ной доли в уставном капитале.

1.3. Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для организации, является торговля оптовая фармацевтической продукцией (ОКВЭД 46.46).

1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2023 года составила 21 человек.

1.5. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

• Основные средства:

- расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
- переоценка не проводится.

• Оценка при списании МПЗ:

- осуществляется по средней стоимости.

• Финансовый результат от текущей деятельности определяется:

- от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

3. Основные показатели деятельности организации за 2023 год

В отчетном году выручка ООО «Байкальская фармацевтическая компания» составила:

1	По основному виду деятельности «Торговля оптовая фармацевтической продукцией»	661 618 000
2	По прочим видам деятельности	34 878 000

Затраты на приобретение и реализацию товаров

1	Приобретение основных средств	1 326 000
2	Амортизация основных средств	2 408 000
3	Приобретение товаров	594 059 000
4	Фонд оплаты труда	22 630 000
5	Командировочные расходы	32 500
6	Аренда помещений	4 140 000
7	Прочие расходы	5 643 000

За весь анализируемый период организация получила прибыль от продаж в размере 323 тыс. руб., что равняется 0,1% от выручки. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года прибыль от продаж снизилась на 27 374 тыс. руб., или на 98,8 %.

По сравнению с прошлым периодом в текущем снизилась как выручка от продаж, так и расходы по обычным видам деятельности (на 147 987 и 120 613 тыс. руб. соответственно). Причем в процентном отношении изменение выручки (-18,3%) опережает изменение расходов (-15,4%).

Прибыль от прочих операций за последний год составила 31 506 тыс. руб., что на 23 982 тыс. руб. (43,2%) меньше, чем прибыль за аналогичный период прошлого года.

4. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2023

Наличие и движение дебиторской задолженности (тыс. руб.)

Показатель	На начало года		Изменение за период			Остаток на конец года	
	По договору	Резерв	Поступило	Выбыло		Текущая	Просроченная
				Погашено	Списано		
Общая сумма краткосрочной дебиторской задолженности, в том числе	193 753	(72)	29 370	(191 697)	(49)	31 426	(23)
Поставщики	60 690	-	2 656	(58 742)		4 604	-

Покупатели	133 063	(72)	26 714	(132 955)	(49)	26 822	(23)
Общая сумма долгосрочной дебиторской задолженности, в том числе	-	-	-	-	-	-	-
По займам	-	-	-	-	-	-	-
ИТОГО	193 753	(72)	29 370	(191 697)	(49)	31 426	(23)

5. Оценочные обязательства и резервы

5.1. Резерв по сомнительным долгам сформирован на сумму 22 954 руб. в связи с наличием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности ИП Ринчинова А.С. в сумме 22 954 рублей.

6. Заработная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2023 отсутствует.

Численность работников на 31.12.2023 — 21 человек.

Среднемесячная зарплата — 83 053 рублей.

Генеральный директор

ООО «Байкальская фармацевтическая компания»
01.04.2024

Цыремпилова О.Н.

