

Аудиторское заключение независимого аудитора

Участнику ООО «ФармИнвест»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ФармИнвест» (ООО «ФармИнвест» ОГРН 1227700534555) (далее – «Организация»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2023, отчета о финансовых результатах за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Организации по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» нашего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Организации в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, а также Международным кодексом этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанным Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства Организации за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности



деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- 1) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- 2) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Организации;
- 3) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством Организации;
- 4) делаем вывод о правомерности применения руководством Организации допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского



УНИВЕРС-АУДИТ

заклучения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

5) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством Организации, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Лимаренко Дмитрий Николаевич,
Генеральный директор,

Руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение независимого аудитора, ОРНЗ 21506024777

Аудиторская организация:

Акционерное общество «Аудиторская фирма «Универс-Аудит» (АО «Универс-Аудит»)

ОГРН 1027700477958

Адрес: Российская Федерация, 123022, г. Москва, ул. 2-я Звенигородская, д. 13, стр.41, 2 эт., помещение I, ком. 36М

ОРНЗ 11506029300

19 апреля 2024 г.

**Бухгалтерский баланс
на 31 Декабря 2023 г.**

Организация <u>ООО "ФармИнвест"</u>	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика	Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
	по ОКПО	5956771		
	ИНН	9704160590		
Вид экономической деятельности <u>Деятельность холдинговых компаний</u>	по ОКВЭД	64.20		
Организационно-правовая форма/форма собственности <u>Общество с ограниченной ответственностью</u>	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: <u>тыс. руб.</u>	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес) <u>142143, Московская область, г.о. Подольск, с. Покров, ул. Сосновая, д. 1, помещ. 129</u>				

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора АО "Аудиторская фирма "Универс-Аудит"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7729424307
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1027700477958

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.1	Финансовые вложения	1170	2 000 000	2 000 000	-
4.4	Отложенные налоговые активы	1180	78 060	13 423	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	2 078 060	2 013 423	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	50	5	-
	Дебиторская задолженность	1230	-	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	105	745	-
3.2	Прочие оборотные активы	1260	11	8	-
	Итого по разделу II	1200	166	758	-
	БАЛАНС	1600	2 078 226	2 014 181	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал	1310	10	10	-
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(312 237)	(53 690)	-
	Итого по разделу III	1300	(312 227)	(53 680)	-
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.3	Заемные средства	1410	1 389 249	2 067 845	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	1 389 249	2 067 845	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.3	Заемные средства	1510	1 001 158	-	-
3.4	Кредиторская задолженность	1520	46	16	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 001 204	16	-
	БАЛАНС	1700	2 078 226	2 014 181	-

Руководитель

М. А. Цыферов

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Е. С. Максенова

(расшифровка подписи)

22.03.2024

(дата)

**Отчет о финансовых результатах
за 2023 год**

Организация **ООО "ФармИнвест"**

Идентификационный номер налогоплательщика

вид экономической

деятельности

Деятельность холдинговых компаний

Организационно-правовая форма/форма собственности

Общество с ограниченной ответственностью

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

	Коды		
Д	0710002		
У)	31	12	2023
О	5956771		
Н	9704160590		
Д	64.20		
С	12300		16
И	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2023 г.	За 2022 г.
	Выручка	2110	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
4.1	Управленческие расходы	2220	(541)	(164)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(541)	(164)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
4.2	Проценты к уплате	2330	(322 562)	(66 845)
	Прочие доходы	2340	-	-
4.3	Прочие расходы	2350	(80)	(104)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(323 183)	(67 113)
4.4	Налог на прибыль	2410	64 636	13 423
	в том числе			
4.4	текущий налог на прибыль	2411	-	-
4.4	отложенный налог на прибыль	2412	64 636	13 423
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(258 547)	(53 690)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2023 г.	За 2022 г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(258 547)	(53 690)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

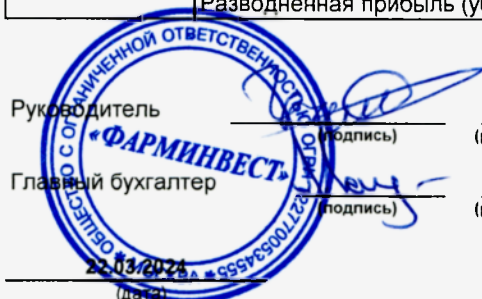
Главный бухгалтер

М. А. Цыферов

(расшифровка подписи)

Е. С. Максенова

(расшифровка подписи)



**Отчет об изменениях капитала
за 2023 год**

Организация **ООО "ФармИнвест"**
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности
 Деятельность холдинговых компаний
 Организационно-правовая форма/форма собственности
 Общество с ограниченной ответственностью
 Единица измерения **тыс. руб.**

Форма по ОКУД
 Дата (число, месяц, год)
 по ОКПО
 ИНН
 по ОКВЭД
 по ОКОПФ/ОКФС
 по ОКЕИ

К О Д Ы		
710004		
31	12	2023
5956771		
9704160590		
64.20		
12300		16
384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 Декабря 2021 г.	3100	-	-	-	-	-	-
За 2022 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	10	-	-	-	10
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(53 690)	(53 690)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(53 690)	(53 690)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 Декабря 2022 г.	3200	-	10	-	-	(53 690)	(53 680)

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
За 2023 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-		-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
корректировка балансовой стоимости ОС	3317	X	X	X	X	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(258 547)	(258 547)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(258 547)	(258 547)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
корректировка балансовой стоимости ОС	3328	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 Декабря 2023 г.	3300	-	10	-	-	(312 237)	(312 227)

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2023 г.	На 31 Декабря 2022 г.	На 31 Декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	(312 227)	(53 680)	-

Руководитель

(подпись)

М. А. Цыферов

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Е. С. Максенова

(расшифровка подписи)

22.03.2024

(дата)

**Отчет о движении денежных средств
за 2023 год**

Организация ООО "ФармИнвест"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической
деятельности

Деятельность холдинговых компаний

Организационно-правовая форма/форма собственности _____

Общество с ограниченной ответственностью

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
710005		
31	12	2023
5956771		
9704160590		
64.20		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	За 2023 г.	За 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	-	-
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	-	-
Платежи - всего	4120	(640)	(265)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(201)	(80)
в связи с оплатой труда работников	4122	(322)	(82)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налог на прибыль организаций	4124	-	-
косвенные налоги (НДС и акцизы)	4125	-	-
прочие налоги	4126	-	-
прочие платежи	4129	(117)	(103)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(640)	(265)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	(2 000 000)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	(2 000 000)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	(2 000 000)

Наименование показателя	Код	За 2023 г.	За 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310		2 001 010
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311		2 001 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313		10
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	2 001 010
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(640)	745
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	745	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	105	745
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель
главный бухгалтер

(подпись)
(подпись)

М. А. Цыферов
(расшифровка подписи)
Е. С. Максенкова
(расшифровка подписи)

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «ФАРМИНВЕСТ»
ЗА 2023 ГОД**

СОДЕРЖАНИЕ

1.	Общие сведения и структура Общества	3
1.1.	УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	3
1.2.	УЧАСТНИКИ ОБЩЕСТВА:	3
1.3.	ДОЧЕРНИЕ И ЗАВИСИМЫЕ ОРГАНИЗАЦИИ	4
1.4.	ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ	4
2.	Учетная политика	4
2.1.	ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	4
2.2.	ОЦЕНКА АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	4
2.3.	КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	4
2.4.	ПРОЧИЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	4
2.5.	ОСОБЕННОСТИ ОТРАЖЕНИЯ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	4
3.	Пояснения к бухгалтерскому балансу	5
3.1.	ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	5
3.2.	ПРОЧИЕ АКТИВЫ	5
3.3.	ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА	5
3.4.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	5
4.	Пояснения к отчету о финансовых результатах	5
4.1.	УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ	5
4.2.	ПРОЦЕНТЫ К УПЛАТЕ	6
4.3.	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	6
4.4.	НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ, ЧИСТЫЙ УБЫТОК.	6
5.	Прочие пояснения	6
5.1.	ЧИСТЫЕ АКТИВЫ ОБЩЕСТВА	6
5.2.	ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ	6
5.3.	ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ	6
5.4	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	7

ПРИЛОЖЕНИЯ

1. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ;
2. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ;
3. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА;
4. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ;
5. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ;
6. РАСХОДЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ.

В настоящих Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ФармИнвест» (далее – «Общество») за 2023 год раскрывается дополнительная информация, необходимая пользователям отчетности для реальной оценки финансового положения Общества, финансовых результатов его деятельности и движения его денежных средств.

Все приведенные в настоящих Пояснениях стоимостные показатели представлены в тыс. руб., если не указано иное. В таблицах круглыми скобками обозначены вычитаемые показатели и отрицательные числа.

1. Общие сведения и структура Общества

ООО «ФармИнвест» является юридическим лицом, созданным в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «ФармИнвест».

Сокращенное наименование – ООО «ФармИнвест».

Место нахождения Общества: 142143, Московская область, г.о. Подольск, с. Покров, ул. Сосновая, д. 1, помещ. 129.

Почтовый адрес Общества: 142143, Московская область, г.о. Подольск, с. Покров, ул. Сосновая, д. 1, помещ. 129.

Общество зарегистрировано 31.08.2022, ОГРН 1227700534555.

Обществу присвоен ИНН 9704160590.

Общество является микропредприятием, и зарегистрировано в едином реестре субъектов малого и среднего предпринимательства под № ЮЭ9965-24-26377890.

Основные виды деятельности Общества, осуществляемые в 2023 году «деятельность холдинговых компаний»

В соответствии с Уставом руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный орган Общества, Генеральный директор – Цыферов М.А.

По состоянию на 31.12.2023 г. и 31.12.2022 г. контролирующим бенефициаром являлся Цыферов М.А.

1.1. Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2023 и на 31 декабря 2022 составляет 10 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2023 и на 31 декабря 2022 уставный капитал Общества был полностью оплачен.

1.2. Участники Общества:

Наименование участника	На 31.12.2023	На 31.12.2022
	доля, %	доля, %
ООО «Авеста»	100%	75,01
ООО «Прогресс»	-	24,99
Итого	100%	100%

1.3. Дочерние и зависимые организации

Общество имеет инвестиции в следующие организации с долей участия в уставном капитале 5% и выше:

Наименование организации	Доля участия, %	Основные виды деятельности
ООО «НПО Петровакс Фарм»	100	Производство лекарственных препаратов

1.4. Прочие сведения

Среднесписочная численность персонала Общества на 31.12.2023 составляет 2 чел., на 31.12.2022 составляет 2 чел.

Ведение бухгалтерского и налогового учета возложено на главного бухгалтера.

2. Учетная политика

2.1. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно правилам составления бухгалтерской отчетности, действующим в Российской Федерации на основе требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества исходя из допущения о том, что Общество будет непрерывно продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем и у руководства Общества отсутствует намерение ликвидировать Общество или прекратить его деятельность.

2.2. Оценка активов и обязательств

Активы и обязательства оценены в отчетности по первоначальной стоимости.

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе кредиторская задолженность отнесена к краткосрочным (оборотным), так как срок обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Заемные обязательства представлены как долгосрочные, а так же как краткосрочные исходя из сроков погашения задолженности.

2.4. Прочие положения Учетной политики

Иные существенные положения учетной политики по основным статьям отчетности описаны в разделах ниже.

2.5. Особенности отражения показателей бухгалтерской отчетности

Общество не формирует табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по дебиторской, кредиторской задолженности и запасам, рекомендованные приказом Минфина РФ № 66н от 02.07.2010, предусматривающие раскрытие оборотов за год по дебиторской, кредиторской задолженности и запасам. По мнению Общества, информация об оборотах дебиторской, кредиторской задолженности и запасов не является существенной для пользователей бухгалтерской отчетности Общества, а данные о соответствующих остатках по видам дебиторской и кредиторской задолженности, запасов представляются в бухгалтерском балансе и настоящих Пояснениях. Иная существенная информация, предусмотренная табличными формами, включена в настоящие Пояснения.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу

3.1. Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/12), утвержденным приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 26н. В составе финансовых вложений в бухгалтерском балансе отражены вклады в уставные капиталы других организаций.

Указанные активы отражаются в бухгалтерском балансе в составе долгосрочных финансовых вложений в случае, если эти активы не планируются к отчуждению (погашению) в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Финансовые вложения, по которым определяется их рыночная стоимость, в бухгалтерском балансе отражены по их рыночной стоимости на дату составления отчетности. Финансовые вложения, по которым их рыночная стоимость не определяется, в бухгалтерском балансе отражены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, с учетом резерва на обесценение.

При выбытии финансовых вложений их стоимость списывается по методу ФИФО.

Информация о наличии и движении финансовых вложений, о финансовых вложениях, по которым можно и по которым нельзя определить их текущую рыночную стоимость, ином использовании финансовых вложений, величине резерва под обесценение финансовых вложений раскрыта в приложении № 1 к данным Пояснениям.

3.2. Прочие активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» Бухгалтерского баланса отражены прочие активы, по которым срок обращения (погашения) не более 12 месяцев после отчетной даты.

Информация о наличии и движении прочих активов раскрыта в приложении № 2 к данным Пояснениям.

3.3. Заемные средства

По строке 1410 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса отражены долгосрочные займы и кредиты, полученные Обществом.

По строке 1510 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса отражены краткосрочные займы и кредиты, полученные Обществом.

Информация о наличии и движении задолженности по кредитам и займам раскрыта в приложении № 3 к данным Пояснениям.

3.4. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса отражена краткосрочная кредиторская задолженность Общества.

Информация о краткосрочной кредиторской задолженности раскрыта в приложении № 4 к данным Пояснениям.

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

4.1. Управленческие расходы

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах отражены расходы для нужд управления Обществом, не связанные непосредственно с производственным процессом.

К управленческим расходам относятся следующие виды расходов:

- Расходы на заработную плату;
- Страховые взносы;
- Юридические, консультационные;

- Прочие.

Информация о величине и структуре управленческих расходов раскрыта в приложении № 5.1 к данным Пояснениям.

4.2. Проценты к уплате

По строке 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах отражены начисленные проценты, по полученным Обществом кредитам и займам.

Информация о величине и структуре процентов к уплате раскрыта в приложении № 5.2 к данным Пояснениям.

4.3. Прочие доходы и расходы

Прочие расходы включают в себя расходы на банковское обслуживание. Информация о величине и структуре прочих расходов раскрыта в приложении № 5.3 к данным Пояснениям.

4.4. Налог на прибыль, чистый убыток.

Ставка налога на прибыль, которая применялась Обществом в отчетном периоде, составляет 20%.

Сумма текущего налога на прибыль определяется на основании данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Информация о величине условного дохода (расхода), постоянного налогового расхода (дохода), изменениях отложенных налоговых обязательств и активов раскрыта в приложении № 6 к данным Пояснениям.

5. Прочие пояснения

5.1. Чистые активы Общества

По состоянию на 31.12.2023 Общество имеет отрицательные чистые активы в сумме минус 312 227 тыс. руб. Таким образом, не соблюдается требование ст. 30 Федерального закона № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью, согласно которому размер чистых активов Общества должен быть больше его уставного капитала. Наличие отрицательных активов связано с тем, что Общество начало свою деятельность в 2022 году, несмотря на отрицательные чистые активы, руководство Общества уверено, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты и более.

5.2. Прочие сведения

У Общества отсутствуют текущие судебные разбирательства, а также предъявленные судебные иски.

5.3. Операции со связанными сторонами

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н, связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

Общество использует право, предусмотренное п. 16 ПБУ 11/2008, раскрывать в ограниченном объеме информацию о связанных сторонах.

Основное хозяйствующее общество (материнская компания):

- ООО «Авеста».

Дочерние организации:

- ООО «НПО Петровакс Фарм», Российская Федерация, 100 % доли.
- ООО «ПетроваксТрейд» Российская Федерация, 1 % доли.

Информация об операциях со связанными сторонами раскрыта в приложениях № 3.1 и 3.2 к данным Пояснениям.

К ключевому управленческому персоналу Общество относит генерального директора и главного бухгалтера Общества.

В 2023 г. Общество начислило краткосрочные вознаграждения (зарботная плата) ключевому управленческому персоналу на общую сумму 234 тыс. руб. (2022 г.: 75 тыс. руб.). Указанные суммы включают НДФЛ.

Вознаграждения долгосрочного характера ключевому управленческому персоналу не выплачивались. Займы ключевому управленческому персоналу не предоставлялись.

5.4 События после отчетной даты

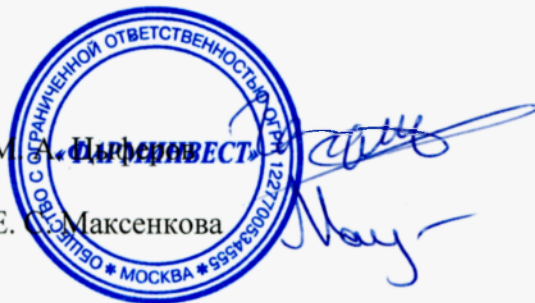
12.01.2024 года Обществом изменен юридический адрес с 125009, г. Москва, Романов пер., 4.2.2 помещение IV на 142143, Московская область, г.о. Подольск, с. Покров, ул. Сосновая, д. 1, помещ. 129.

Руководитель

М.А. Цыферов

Главный бухгалтер

Е.С. Максенкова



22 марта 2024 года

ООО "ФармИнвест"

Приложение № 1 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год (тыс. руб.)

Финансовые вложения

1.1. Долгосрочные финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Вложения в уставные капиталы	2 000 000	2 000 000	-
Итого	2 000 000	2 000 000	-

1.2. Движение долгосрочных финансовых вложений

Долгосрочные финансовые вложения	Период	На начало года		Изменения за период						На конец года	
		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Выбыло		Начислено процентов	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Переквалифицировано в краткосрочные финансовые вложения	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
					Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка					
Вложения в уставные капиталы	2023	2 000 000	-		-	-	-	-	-	2 000 000	-
	2022	-	-	2 000 000	-	-	-	-	-	2 000 000	-
Итого	2023	2 000 000	-		-	-	-	-	-	2 000 000	-
	2022	-	-	2 000 000	-	-	-	-	-	2 000 000	-

ООО "ФармИнвест"

Приложение № 2 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год (тыс. руб.)

2.1. Прочие оборотные активы

Виды оборотных активов	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Неисключительное право на использование программ	11	8	-
Итого	11	8	-

ООО "ФармИнвест"

Приложение № 3 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год (тыс. руб.)

Кредиты и займы

3.1. Задолженность по долгосрочным кредитам и займам с учетом процентов, отраженных в составе долгосрочной задолженности

Займодавец	Валюта обязательства	Ставка, %	Срок погашения по договору	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
ООО "НПО Петровакс Фарм"	руб.	12,4	30.09.2024	-	1 034	-
ООО "НПО Петровакс Фарм"	руб.	22,2	03.10.2025	1 389 249	2 066 811	-
Итого				1 389 249	2 067 845	-

3.2. Задолженность по краткосрочным кредитам и займам с учетом процентов, отраженных в составе краткосрочной задолженности

Займодавец	Валюта обязательства	Ставка, %	Срок погашения по договору	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
ООО "НПО Петровакс Фарм"	руб.	12,4	30.09.2024	1 158	-	-
ООО "НПО Петровакс Фарм"	руб.	22,2	03.10.2024	1 000 000	-	-
Итого				1 001 158	-	-

ООО "ФармИнвест"
Приложение № 4 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год (тыс. руб.)

4.1. Краткосрочная кредиторская задолженность

Вид кредиторской задолженности	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Краткосрочная кредиторская задолженность, в том числе:	46	16	-
<i>Расчеты с поставщиками и подрядчики</i>	46	16	-
Итого	46	16	-

ООО "ФармИнвест"

Приложение № 5 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год (тыс. руб.)

5.1. Управленческие расходы

Статьи расходов	За 2023 год	За 2022 год
Расходы на оплату труда	(234)	(75)
Страховые взносы	(71)	(23)
Консультационные, юридические, аудиторские услуги	(125)	(43)
Расходы на аренду	(99)	(20)
Прочие	(12)	(3)
Итого	(541)	(164)

5.2. Проценты к уплате

Проценты к уплате	За 2023 год	За 2022 год
Проценты по полученным займам и кредитам	(322 562)	(66 845)
Итого	(322 562)	(66 845)

5.3. Прочие расходы

Прочие расходы	За 2023 год	За 2022 год
Услуги банка	(79)	(104)
Прочие расходы	(1)	-
Итого	(80)	(104)

ООО "ФармИнвест"

Приложение № 6 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год (тыс. руб.)

6.1. Расходы по налогу на прибыль

Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
Прибыль до налогообложения	(323 183)	(67 113)
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	64 636	13 423
Постоянный налоговый расход (доход)	-	-
Итого Расходы по налогу на прибыль	64 636	13 423
Изменение отложенных налоговых обязательств	-	-
Изменение отложенных налоговых активов	64 636	13 423
Всего Отложенный налог на прибыль	64 636	13 423
Текущий налог на прибыль по налоговой декларации	-	-
Итого Расходы по налогу на прибыль	64 636	13 423
Изменение отложенных налоговых обязательств по операциям, не включаемым в чистую прибыль текущего периода	-	-
Изменение отложенных налоговых активов по операциям, не включаемым в чистую прибыль текущего периода	-	-

6.2. Состав отложенных налоговых активов (отложенных налоговых обязательств)

Отложенные налоговые активы (отложенные налоговые обязательства) связаны со следующими статьями баланса:

	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Налоговый убыток	(78 060)	(13 423)	-
Итого ОНА (ОНО)	(78 060)	(13 423)	-