

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

« ПАНАПЭКИНГ »

123001, Москва г, вн. тер. г. муниципальный округ Пресненский,

Ул. Большая Садовая, д. 5, к. 1, этаж 10 пом.1127

ИНН/КПП 7716891270/771001001; ОГРН 1187746106118

Тел.: +7 (499) 350-55-91

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за 2024 год

Основные сведения об организации

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «ПанаПэкинг» (далее – Общество)

Дата регистрации, данные свидетельства: 02.02.2018, ОГРН 1187746106118

ИНН/КПП: 7716891270/771001001

Юридический адрес (местонахождение): 123001, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Пресненский, ул. Б. Садовая, д. 5, к. 1, эт. 10, помещ. 1127

Деятельность Общества

Вид деятельности Общества – производство фармацевтических субстанций.

Информация об участниках

Участник: АО «ПанаХолдинг»

Доля в Обществе: 100%

Размер уставного капитала: 10 тыс. руб.

Органы управления и иные органы

Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор Управляющей организации АО «ПанаХолдинг» Априамашвили Тариэль Ревазович.

Общество по состоянию на 31.12.2024 имеет обособленное подразделение: 142052, Московская обл., г.о. Домодедово, КСА тер., стр. 1/1.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2024 составила 1 человек.

Основа подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности

Данная бухгалтерская отчетность подготовлена, используя допущения непрерывности деятельности. Допущение непрерывности деятельности подразумевает, что Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным. Общество не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

Признаков, на основании которых могут возникнуть сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности Общества в 2024 году, нет.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства

при выполнении хозяйственных операций несет Генеральный директор управляющей организации.

Бухгалтерский и налоговый учет ведется специализированной организацией АО «Альта Виа».

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется с применением компьютерной программы «1С: Комплексная автоматизация». Рабочий план счетов содержит уровни аналитики, необходимые для ведения учета и представления отчетности согласно требованиям российского законодательства в области бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2024 год сформирована в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации к ведению бухгалтерского учета и составлению бухгалтерской отчетности. Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2024 году не возникало.

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в тысячах рублей.

Инвентаризация имущества и обязательств проведена перед составлением настоящей бухгалтерской отчетности.

Сведения об учетной политике Общества

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими федеральными стандартами, положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества на 2024 год утверждена Приказом № б/н от 28.12.2023.

Учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому, и сформирована на основе следующих основных допущений:

- Общество планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований:

- полноты представления о финансовом положении, финансовых результатах и изменениях в ее финансовом положении;
- существенности показателей, нераскрытие которых может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей;
- полезности информации, т.е. она уместна, надежна, сравнима и своевременна;
- достоверности бухгалтерской отчетности о финансовом положении, финансовых результатах и движении денежных средств за отчетный период.

Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской отчетности за 2024 год (тыс. руб.)

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов основных средств, запасов, дебиторской и кредиторской задолженности, расходов, оценочных обязательств, обеспечений обязательств раскрыта в разделах 2 – 8 табличной части Пояснений к бухгалтерской отчетности.

Основные средства, полученные в аренду

По состоянию на 31.12.2024 Обществом получены в пользование по договору аренды основные средства:

Наименование объекта аренды	Стоимость аренды в месяц, тыс. руб.	Срок аренды	Основание аренды, Арендодатель
Аренда нежилого помещения: 595 кв. м, адрес: Московская обл., г.о. Домодедово, территория «КСА», стр. 1/1	357	С 26.03.2024 по 25.03.2027	Договор аренды от 26.03.2024 № КСА-07/03/2024 с ИП Козулин С.А.

Денежные средства и денежные эквиваленты

В составе денежных средств и их эквивалентов учитываются, тыс. руб.:

Наименование показателя	31.12.2024	31.12.2023
Средства в кассе	0	0
Средства на расчетных счетах	314	843
Средства на валютных счетах	0	0
Итого денежные средства	314	843
Краткосрочный банковский депозит	0	0
Итого денежные эквиваленты	0	0
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	314	843

По состоянию на 31.12.2024 денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет.

По состоянию на 31.12.2024 открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

Информация о движении денежных средств Общества приведена в Отчете о движении денежных средств.

Капитал и резервы. Чистые активы

По состоянию на 31.12.2024 уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 10 тыс. руб.

Добавочный капитал по состоянию на 31.12.2024 составляет 9 980 тыс. руб.

На 31.12.2024 чистые активы Общества составили (1 466) тыс. руб., на 31.12.2023 = 908 тыс. руб., на 31.12.2022 = 980 тыс. руб.

Выплата дивидендов

В 2024 году дивиденды не выплачивались.

Кредиты и займы

Учет кредитов и займов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008. № 107н.

Информация о поступлении и погашении займов и кредитов в течение отчетного периода раскрыта в таблицах.

Полученные займы:

Займодавец	Сальдо на 31.12.2023	Выдано в 2024 году, тыс. руб.	Начислено процентов в 2024 году, тыс. руб.	Погашено в 2024 году, тыс. руб.	Сальдо на 31.12.2024, тыс. руб.
АО «ПанаХолдинг»	0	17 060	1 544	0	17 060
ИТОГО	0	17 060	1 544	0	17 060

Полученные кредиты:

Банк	Сальдо на 31.12.2023	Выдано в 2024 году, тыс. руб.	Начислено процентов в 2024 году, тыс. руб.	Погашено в 2024 году, тыс. руб.	Сальдо на 31.12.2024, тыс. руб.
ПАО «Совкомбанк»	0	15 086	538	476	14 610
ИТОГО	0	15 086	538	476	14 610

Выручка

Выручки в 2024 году не было. Были запланированы и частично реализованы следующие этапы:

- 1 квартал - поиск площадки под производственную деятельность (выполнение определенных этапов технологического процесса при производстве тест-полосок для определения уровня глюкозы в крови);
- 2 квартал - заключение договора аренды на площадку, заключение партнёрских соглашений;
- 3 квартал - организация производственного участка;
- 4 квартал - тестовые испытания, запуск производственной линии – перенесен на март 2025 года.

Управленческие расходы

Наименование расхода	2024 год	2023 год
Аренда	2 247	0
Услуги по организации сертификационного аудита	650	0
Прочие расходы	40	85
ИТОГО	2 937	85

Прочие расходы

Наименование расхода	2024 год	2023 год
Проценты к уплате	554	0
Прочие расходы	77	6
ИТОГО	631	6

Налог на прибыль организаций

Текущий налог на прибыль соотносится с прибылью до налогообложения следующим образом:

Наименование показателя	2024 год	2023 год
1. Прибыль (убыток) до налогообложения	(3 568)	(91)
2. Ставка налога на прибыль	20%	20%
3. Условный (расход) доход по налогу на прибыль	714	18
4. Постоянный налоговый (расход) доход	0	0
5. Отложенный налог на прибыль, в т.ч.	1 194	18
с возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	0	0
с изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок (25%)	0	0
с признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что Общество получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	1 194	18
6. Текущий налог на прибыль	0	0

По данным налогового учета в отчетном году получен убыток в размере 5 096 тыс. руб., а в 2023 году 91 тыс. руб.

Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утв. приказом Минфина РФ от 29.04.08 № 48н.

Перечень связанных сторон

Полное фирменное наименование или ФИО аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания/ дата прекращения оснований	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале Общества, %
АО «ПанаХолдинг»	-	Участник	24.05.2022	100%

Задолженность связанных сторон не была сомнительной. Резерв по сомнительным долгам не создавался.

Расчеты и сальдо Общества со связанными сторонами представлены в таблице:

Кредиторская задолженность

Связанная сторона	Сальдо на 31.12.2023	Получение	Погашение	Сальдо на 31.12.2024
АО «ПанаХолдинг»	0	17 060	0	17 060
ИТОГО	0	17 060	0	17 060

Обеспечения обязательств и платежей

Выданные/полученные Обществом обеспечения по состоянию на 31.12.2024 отсутствуют.

Оценочные обязательства, условные обязательства и активы

Ведение бухгалтерского учета условных фактов хозяйственной деятельности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утв. приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н.

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движения в течение отчетного периода оценочных обязательств раскрыта в разделе 7 табличной части Пояснений к бухгалтерской отчетности.

Судебные дела

По состоянию на 31.12.2024 у Общества отсутствуют судебные дела и претензионные споры.

События после отчетной даты

На дату подписания настоящей бухгалтерской отчетности события после отчетной даты, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

Генеральный директор
Управляющей организации
АО «ПанаХолдинг»

Априамашвили Т. Р.

25 февраля 2025 года