

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023г.	8 650	(8 468)	-	(8 650)	(8 390)	(26)	-	-	-	-	-
в том числе:													
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	260	(78)	-	(260)	(104)	(26)	-	-	-	-	-
Исключительное авторское право на программы ЭВМ, базы данных	5102	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5112	за 2023г.	8 390	(8 390)	-	(8 390)	(8 390)	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Лопарев Павел Юрьевич
(расшифровка подписи)

12 февраля 2025 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	-	127 953	-	(39 554)	88 398
	5250	за 2023г.	-	21 139	-	(21 139)	-
в том числе:							
Автомобиль специализированный, рефрижератор АФ-77N2LJ-01 VIN XD277N2LJP7200103	5241	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2023г.	-	5 548	-	(5 548)	-
Лестница без обозначения	5242	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2023г.	-	142	-	(142)	-
Морозильный ларь TEFCOLD SE40-45	5243	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2023г.	-	109	-	(109)	-
Офис (Москва, ул. Азоская, д. 6, к. 3)	5244	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2023г.	-	2 746	-	(2 746)	-
Санузел	5245	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2023г.	-	112	-	(112)	-
Склад (Договор № 1/07/23-Вн/КДА от 01.07.2023)	5246	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2023г.	-	12 323	-	(12 323)	-
Уборочная машина Gadlee модель GT30 S/N 21261989K	5247	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2023г.	-	158	-	(158)	-
Морозильник низкотемпературный DW-80WZ15, Qingdao Haier Biomedical, Китай Год выпуска: 2023 г.	5248	за 2024г.	-	235	-	(235)	-
	5258	за 2023г.	-	-	-	-	-
Офис (Москва, ул. Азоская, д. 6, к. 3)	5249	за 2024г.	-	2 815	-	(2 815)	-
	5259	за 2023г.	-	-	-	-	-
Склад (Договор № 1/06/24-Вн/КДА от 01.06.2024)		за 2024г.	-	4 790	-	(4 790)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Склад (Договор № 16/08/24-Вн/КДА от 16.08.2024)		за 2024г.	-	16 724	-	(16 724)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Склад Мосрентген (Договор № 2А от 10.12.2024)		за 2024г.	-	8 840	-	-	88 398
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Специализированный рефрижератор DONGFENG АФ-3754А0-02 (VIN XD23754A0R5000199) B812PC 797		за 2024г.	-	4 978	-	(4 978)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Специализированный рефрижератор DONGFENG АФ-3754А0-02 (VIN XD23754A0PC000057) H021PT 797		за 2024г.	-	5 034	-	(5 034)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Специализированный рефрижератор DONGFENG АФ-3754А0-02 (VIN XD23754A0R5000200) E 741 PH 797		за 2024г.	-	4 978	-	(4 978)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-

в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	1 342
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Лопарев Павел Юрьевич
(расшифровка подписи)

12 февраля 2025 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Лопарев Павел Юрьевич
(расшифровка подписи)

12 февраля 2025 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Лопарев Павел Юрьевич
(расшифровка подписи)

12 февраля 2025 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	165 564	(303)	197 849	286	(46 789)	-	(1 136)	-	-	-	316 910	(16 218)	
	5530	за 2023г.	139 138	(494)	39 057	94	(16 170)	-	(617)	-	351	3 094	165 564	(303)	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	47 481	(303)	47 380	-	(9 513)	-	(1 136)	-	-	-	85 349	(16 218)	
	5531	за 2023г.	22 507	(494)	31 074	-	(6 099)	-	(617)	-	-	-	47 481	(303)	
Авансы выданные	5512	за 2024г.	6 571	-	6 828	-	(1 030)	-	-	-	-	-	12 369	-	
	5532	за 2023г.	5 515	(71)	3 116	-	(2 060)	-	(71)	-	-	-	6 571	-	
Прочая	5513	за 2024г.	111 512	-	143 641	286	(36 247)	-	-	-	-	-	219 192	-	
	5533	за 2023г.	111 116	-	4 868	94	(8 011)	-	-	-	351	3 094	111 512	-	
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	5500	за 2024г.	165 564	(303)	197 849	286	(46 789)	-	(1 136)	X	-	-	316 910	(16 218)	
	5520	за 2023г.	139 138	(494)	39 057	94	(16 170)	-	(617)	X	351	3 094	165 564	(303)	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	17 381	1 162	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	12 004	163 138	-	(11 091)	-	-	-	-	164 051
	5574	за 2023г.	18 971	8 647	-	(15 614)	-	-	-	-	12 004
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	217 730	44 510	33	(7 300)	-	-	-	-	254 972
	5580	за 2023г.	190 399	48 898	13	(25 026)	-	-	351	3 094	217 730
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	203 192	32 625	-	(1 489)	-	-	-	-	234 327
	5581	за 2023г.	174 172	41 114	-	(15 189)	-	-	-	3 094	203 192
авансы полученные	5562	за 2024г.	48	11 324	-	(48)	-	-	-	-	11 324
	5582	за 2023г.	2 004	38	-	(1 994)	-	-	-	-	48
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	14 486	553	33	(5 759)	-	-	-	-	9 312
	5583	за 2023г.	13 895	7 742	13	(7 514)	-	-	351	-	14 486
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	4	7	-	(4)	-	-	-	-	8
	5586	за 2023г.	328	3	-	(328)	-	-	-	-	4
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	217 730	44 510	33	(7 300)	-	X	-	-	254 972
	5570	за 2023г.	190 399	48 898	13	(25 026)	-	X	351	3 094	217 730

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Лопарев Павел Юрьевич
(расшифровка подписи)

12 февраля 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	34 343	24 192
Расходы на оплату труда	5620	96 048	76 251
Отчисления на социальные нужды	5630	17 139	13 382
Амортизация	5640	29 729	26 748
Прочие затраты	5650	208 408	146 621
Итого по элементам	5660	385 667	287 194
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(15 314)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	13 339	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	399 006	271 880

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____
(подпись)

Лопарев Павел Юрьевич
(расшифровка подписи)

12 февраля 2025 г. _____

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	7 458	8 647	(7 496)	(20)	8 589

Руководитель _____
(подпись)

Лопарев Павел Юрьевич
(расшифровка подписи)

12 февраля 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	12 750 000	13 200 000	2 467 517
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Лопарев Павел Юрьевич
(расшифровка подписи)

12 февраля 2025 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2024г.		за 2023г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900		-		-
в том числе:						
на текущие расходы		5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы		5905		-		-
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2024г.	5910	-	-	-	-
	за 2023г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2024г.	5911	-	-	-	-
	за 2023г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Лопарев Павел Юрьевич
(расшифровка подписи)

12 февраля 2025 г.

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО "ФАРМПАРТНЕР"**

Содержание		Стр.
1.	Краткая характеристика деятельности	3
1.1.	Реквизиты	4
1.2.	Филиалы и представительства	4
1.3.	Численность работающих	4
1.4.	Информация об органах управления	4
1.5.	Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности	4
2.	Существенные способы ведения бухгалтерского учета, утвержденные учетной политикой	4
2.1.	Основные средства	4
2.2.	Расходы будущих периодов	5
2.3.	Финансовые вложения	5
2.4.	Материально-производственные запасы	5
2.5.	Признание доходов	5
2.6.	Признание расходов	6
2.7.	Займы и кредиты	10
2.8.	Резервы по оплате труда	10
2.9.	Резервы по сомнительным долгам	10
3.	Расшифровка отдельных показателей	10
3.1.	Основные средства	10
3.2.	Нематериальные активы	15
3.3.	Прочие внеоборотные активы	15
3.4.	Прочие оборотные активы	16
3.5.	Финансовые вложения	16
3.6.	Запасы	16
3.7.	Дебиторская задолженность	16
3.8.	Уставный капитал	17
3.9.	Кредиторская задолженность	17
3.10.	Основные показатели деятельности	17
4.	Реорганизация	22
5.	Информация о связанных сторонах	23
5.1.	Связанные стороны	23
5.2.	Перечень связанных сторон	23
5.3.	Операции, проведенные со связанными сторонами	24
5.4.	Незавершенные операции со связанными сторонами	24
6.	Информация о выплатах персоналу	24
7.	Обеспечение обязательств	24
8.	События после отчетной даты	25
9.	Государственная помощь	25
10.	Расчет чистых активов	25
11.	Распределение прибыли	26
12.	Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности организации	26

1. Общие сведения

Краткая характеристика деятельности

1.1. Реквизиты

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ФармПартнер»
Краткое наименование	ООО «ФармПартнер»
ИНН	5047157503
Вид(ы) деятельности	49.41 Деятельность автомобильного грузового транспорта; 46.46.1 Торговля оптовая фармацевтической продукцией; 52.10 Деятельность по складированию и хранению
ОКПО	34834981
Местонахождение	108811, г. Москва, поселение Московский, поселок Ульяновского лесопарка, д. 1, стр. 1, этаж 2, пом. 176
Прочее	Общество зарегистрировано в Союзе «Московская торгово-промышленная палата», подтверждение №04.11-1/42 от 15.01.2020г., №04.11-1/43 от 15.01.2020г.
Регистрация Общества	Свидетельство о государственной регистрации юридического лица (ОГРН 1145047007819), выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №13 по Московской области 29.07.2014г., серии 50 № 013747979 Свидетельство о постановке на учет российской организации в налоговом органе по месту ее нахождения (ИНН 5047157503), выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №13 по Московской области от 28.07.2014г., серии 50 № 013747988
Уставной капитал	Уставный капитал Общества на 31.12.2024 равен 62 500 (шестьдесят две тысячи пятьсот) рублей 00 копеек. Взнос в уставной капитал внесен следующим имуществом: - стеллаж - 2 шт. стоимостью 10 000 ,00 (Десять тысяч) рублей 00 копеек на основании Решением единственного учредителя № 1 от «10» июля 2014г.; - планшет ASUS Tablet, модель K019 (страна производитель Германия), 2014г. – 1 шт. стоимостью 1 000,00 (Одна тысяча) рублей 00 копеек на основании Решением единственного учредителя № 2/1 от «20» марта 2015г. -Вклад (денежные средства) 1 500,00 (Одна тысяча) рублей 00 копеек на основании на основании Решения единственного участника № 15 от 27.01.2021 г. -Уставный капитал присоединенной компании ООО «Символ» в процессе реорганизации 50 000,00 (Пятьдесят тысяч) рублей 00 копеек
Лицензии	Лицензия на осуществление фармацевтической деятельности Л042-00110-77/00264378 от 13.08.2020г., выданная Федеральной службой по надзору в сфере здравоохранения ФС 0039086 на срок: бессрочно, по адресам: - 108811, г Москва, п. Московский, пос. Ульяновского Лесопарка, вл. 1, этаж 1, часть помещения 11, помещения 14,15,39,40, часть 16, 2 этаж, офисные помещения 173, 174, 175, 176, часть помещения 185; - 109052, г. Москва, Рязанский проспект, д. 4а, стр. 2, пом. I, комн. 26.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

1.2. Филиалы и представительства

№	Тип обособленного подразделения	Местонахождение (город, страна)	Наличие обособленного баланса
1	Обособленное подразделение	117149, г. Москва, ул. Азовская, д. 6, к. 3, оф. 1/1	нет

1.3. Численность работающих (чел)

Среднегодовая численность работающих		Численность работающих на 31 декабря	
2024	2023	2024	2023
62	57	71	60

1.4. Информация об органах управления Общества

Уставом (редакция № 4), утвержден Протоколом № 23 Внеочередного общего собрания участников от 13.12.2024 г. срок полномочий Генерального директора бессрочен.

Органы управления	Наименование	Состав	Полномочия
Высший орган	Единственный участник	Лопарев П.Ю.	99%
		ООО «ФармПартнер»	1%
Единоличный исполнительный орган	Генеральный директор	Лопарев П.Ю.	Действует на основании Устава

1.5. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, Приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

2. Существенные способы ведения бухгалтерского учета, утвержденные учетной политикой

2.1. Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020г. № 204н.

Учет незавершенного строительства ведется Обществом в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020г. № 204н.

Сроки полезного использования объектов основных средств утверждаются приказом.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

2.2. Расходы будущих периодов

Виды расходов будущих периодов- страховые премии, абонентские платы за пользование лицензионными продуктами.

Способ списания расходов будущих периодов:

Страховая премия в части страхования транспортных средств – на Затраты на основное производство услуг в разрезе подразделений и Управленческие расходы, в зависимости от вида деятельности транспортного средства;

Использование лицензионным продуктом - на Затраты на основное производство услуг в разрезе подразделений, Управленческие расходы или Коммерческие расходы, в зависимости от вида лицензии;

2.3. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02. № 126н.

2.4. Материально-производственные запасы

Организация учитывает в составе запасов все ценности, предназначенные в том числе и для управленческих нужд, т.к. поступление запасов, таких как канцтовары, оргтехника и т.д. происходит централизованно и выдается в подразделения (административный отдел, складское хозяйство и логистическое подразделение) по мере необходимости. Для контроля расходования и учета все материалы ведутся на счете 10.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Незавершенное производство учитывается по фактической себестоимости.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

2.5. Признание доходов (выручка и прочие доходы)

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 32н.

Порядок признания выручки организации- Выручка в бухгалтерском учете признается при выполнении условий, установленных п. 12 ПБУ 9/99.

Перечень поступлений, признаваемых прочими доходами организации:

-Аренда ДГУ;

-Возврат страховой премии;

-Возврат ТК;

-Возврат оплаченной госпошлины (если она ранее была принята в расходы);

-Исправительные записи по операциям прошлых лет;

-Минимальная стоимость по договору;

-Оприходование излишков;

ООО «ФармПартнер»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

- Оценочные обязательства по оплате труда;
- Премии/Кредит-ноты за товар закупленный;
- Проценты, полученные за размещение денежных средств в депозит;
- Проценты, полученные по договорам займа;
- Прочие доходы;
- Прочие услуги;
- Расходы на услуги банков, возвращенные банками за непредоставленные услуги;
- Реализация ОС;
- Реализация прочего имущества;
- Резервы по сомнительным долгам;
- Списание не востребовавшей задолженности;
- Страхование груза;
- Субаренда нежилого помещения;
- Штрафы, пени, неустойки по договорам с контрагентами;
- Штрафы, пени, неустойки при расчетах с бюджетом.

2.6. Признание расходов

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н.

Перечень расходов, признаваемых расходами от обычных видов деятельности организации:

- Стоимость покупного товара;
- Автошины;
- Агентское вознаграждение;
- Амортизация;
- Аренда склада базовая;
- Аренда склада переменная;
- Аренда складского оборудования;
- Аренда ТС;
- Взносы в ФСС от НС и ПЗ;
- Возврат ТК;
- Вывоз мусора;
- Дезинсекция/дератизация;
- Дезинсекция/дератизация а/м;
- Доставка;
- Инвентарь;
- Информационные услуги;
- Канцтовары;
- Картирование (валидация) объектов;
- Картриджи;
- Клининг склада;
- Командировочные расходы;
- Малоценное оборудование и запасы;

ООО «ФармПартнер»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

- Метрологическая поверка терморегистраторов;
- Мойка ТС;
- Мониторинг ТС;
- Обеспечение условий труда;
- Обслуживание МФУ;
- Обслуживание оборудования;
- Обслуживание склада;
- Обучение персонала;
- Обязательный медосмотр;
- Оплата больничного;
- Оплата проезда по платной дороге;
- Оплата труда;
- Охрана помещений;
- Охрана труда;
- Парковка автомобиля;
- Предварительный медосмотр;
- Почтовые расходы;
- Предварительный медосмотр;
- Прочие затраты;
- Разработка/Модификация/Поддержка БД;
- Ремонт оборудования;
- Ремонт помещений;
- Ремонт ТС;
- Содержание а/м;
- Содержание склада;
- Содержание ТС;
- Спецодежда;
- Списание ГСМ;
- Списание запчастей;
- Списание материалов;
- Страхование а/м;
- Страхование груза;
- Страховые взносы;
- Страхование склада;
- Тех.обслуживание ТС;
- Транспортный налог;
- ТЭУ;
- Упаковка товара;
- Услуги доступа в Интернет;
- Услуги связи;
- Утилизация товара;
- Утилизация упаковки;
- Шиномонтаж ТС;
- Эвакуация ТС.

Расходы, признаваемые прочими расходами:

- Аренда ДГУ;

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

- Благотворительное пожертвование;
- Госпошлина;
- Госпошлина за выдачу ГРЗ;
- Исправительные записи по операциям прошлых лет;
- Ликвидация основных средств;
- Материальная помощь;
- Пени по налогам и сборам;
- Прочие внереализационные доходы и расходы;
- Процентные расходы (лизинг);
- Прочие услуги;26
- Разница при досрочном выкупе лизингового имущества;
- Расходы на услуги банков;
- Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно;
- Реализация основных средств;
- Реализация прочего имущества;
- Резервы по сомнительным долгам;
- Списание ГСМ не принимаемые НУ;
- Списание задолженности;
- Списание НДС, не подтвержденного счет-фактурой поставщика;
- Страхование груза (единовременная доплата при превышении лимита суммы перевезенных грузов);
грузов
- Такси;
- Услуги такси;
- Штраф за нарушение ПДД;
- Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)по договорам с контрагентами;
- Штрафы, пени, неустойки при расчетах с бюджет

Перечень управленческих расходов:

- Агентское вознаграждение;
- Амортизация;
- Амортизация, не учитываемая в целях НУ;
- Аренда офиса базовая;
- Аренда офиса переменная;
- Аудит;
- Взносы в ФСС от НС и ПЗ;
- доставка;
- Изготовление сертификата;
- Инвентарь;
- Информационные услуги;
- Канцтовары;
- Картриджи;
- Клининг офиса;
- Командировочные расходы;
- Малоценное оборудование и запасы;
- Мойка ТС;

ООО «ФармПартнер»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

- Мониторинг ТС;
- Неисключительные права на использ ПО;
- Обеспечение условий труда;
- Обслуживание МФУ;
- Обслуживание оборудования;
- Обучение персонала;
- Оплата больничного;
- Оплата труда;
- Парковка автомобиля;
- Подбор персонала;
- Почтовые расходы;
- Предварительный медосмотр;
- Представительские расходы;
- Прочие затраты;
- Разница стоимости возврата и фактической стоимости товара;
- Разработка/Модификация/Поддержка БД;
- Ремонт оборудования;
- Ремонт ТС;
- Содержание офиса;
- Содержание ТС;
- Спец. оценка условий труда рабочих мест;
- Списание запчастей;
- Списание ГСМ;
- Списание материалов;
- Страхование а/м;
- Страховые взносы;
- Тех. обслуживание ТС;
- Транспортный налог;
- ТЭУ;
- Уничтожение документов;
- Услуги доступа в Интернет;
- Услуги связи;
- Шиномонтаж ТС;
- Юридические услуги;

Перечень коммерческих расходов:

- Амортизация;
- Взносы в ФСС от НС и ПЗ;
- Изготовление сертификата;
- Комиссия по банковской гарантии;
- Неисключительные права на использ ПО;
- Оплата труда;
- Премия за товар закупленный;
- Разработка/Модификация/Поддержка БД;
- Страховые взносы;
- ТЭК по заявкам ФП;

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

2.7. Займы и кредиты

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.08. № 107н.

2.8. Резервы по оплате труда

Организация формирует резерв по оплате труда. Начисление резерва производится ежемесячно.

2.9. Резервы по сомнительным долгам

Организация формирует резерв по сомнительным долгам. С этой целью на последнее число каждого месяца организацией проводится инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности, возникшей в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг. При наличии встречных обязательств перед контрагентом для расчета резерва дебиторская задолженность контрагента уменьшается на кредиторскую задолженность перед контрагентом.

По сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней резерв не формируется. По сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) в сумму резерва включается 50% от суммы выявленной задолженности. По сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается 100% выявленной задолженности.

3. Расшифровка отдельных показателей:

3.1. Основные средства

Иное использование основных средств -нет

Неамортизируемые объекты – нет

Объекты ОС в собственности компании ООО «ФармПартнер» учитываются на балансе следующим образом

Наименование имущества	Данные на 31.12.2024	Данные на 31.12.2023	Данные на 31.12.2022
*Устройство изменения габаритов и массы "Инфоскан" ЗД90	53	65	162
Автомобиль BMW X7 XDRIVE401 WBACW21020LS09788 C 999 TM 777	901	1 981	4 358
Автомобиль Mercedes-Benz GLS 400 4 MATIC (O182AE977)	0	0	1 200
Автомобиль специализированный, рефрижератор АФ-3720AA XD23720AAL8200674 (O820TC799)	426	1 064	1 703
Автомобиль специализированный, рефрижератор АФ-3720AA XD23720AAL8200675 (O323TC799)	426	1 064	1 703
Автомобиль специализированный, рефрижератор АФ-77N2LJ-01 VIN XD277N2LJP7200103 (P106BM977)	4 569	5 353	0
Автомобиль-фургон (рефрижератор) АФ-3720AA (VIN XD23720AAM3201575) C041YA799	773	0	0

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

Автомобиль-фургон (рефрижератор) АФ-3720АА (VIN XD23720ААМ3201576) С107УА799	773	0	0
Автомобиль-фургон (рефрижератор) АФ-3720АА VIN XD23720ААК5000600 (X 749 ОК 799)	213	372	532
Автомобиль-фургон (рефрижератор) АФ-3720АА VIN XD23720ААК5000602 (X 955 ОК 799)	213	372	532
Автомобиль-фургон (рефрижератор) АФ-3720АА XD23720ААК5000601 (X 899 ОК 799)	213	372	532
Автомобиль-фургон рефрижератор 78593 Z0K78593BLR000054 (E515XE799)	451	943	1 435
Грузовой рефрижератор VIN XD23720ААН2202729 (У556О0799)	1 959	2 717	3 476
Дизель-генераторная установка Fogo FDG 80 I	834	970	1 105
Камера холодильная-8 секций (144 паллетомест),+2+15 С	1 320	1 540	1 760
Кондиционер канального типа PIONEER KFD36UW / KOD36UW	9	13	36
Кондиционер канального типа PIONEER KFD36UW / KOD36UW	9	13	36
Кондиционер канального типа PIONEER KFD60UW / KON60UW	9	12	34
Лестница без обозначения	85	128	0
Морозильник низкотемпературный DW-80WZ15, Qingdao Haier Biomedical, Китай Год выпуска: 2023 г.	235	0	0
Морозильный ларь TEFCOLD SE40-45	91	106	0
Ноутбук DELL Precision 3541 black 15.6 FHD i5-9300H/8Gb/256Gb SSD/P620 4Gb/W10Pro (Демко)	4	12	19
Охранно-тревожная сигнализация (склад Рассказовка)	147	171	194
Санузел	57	70	0
Сервер C593340Ц NL-Intel/MBD-X11DPH-T-O / 2x32Gb / SSD 2x960 GB /HDD 2x6TB / Windows Server Standart	40	76	113
Сервер C634921Ц NL-Intel/SUPERMICRO MBD-X11SPI-TF-O RTL/6*32 Gb/SSD 480GB/SSD 2*1Tb/SSD 2*256GB/HDD	45	56	278
Система воздушного обогрева (Распределительный щит+2 воздушные завесы+3 вулкана)	332	485	638
Система кондиционирования склада	108	126	144
Система кондиционирования склада (4 кан. конд., 4 нар. блока на кровле) 50 кВт суммарно	743	1 013	1 283
Система контроля доступа	186	218	249
Система мониторинга WST	74	93	112
Система управления температуры и влажности Анемон-Р ПРО (склад Рассказовка)	35	42	98
Специализированный рефрижератор АФ-270100-02 (VIN XD2270100М3000047 С135УА799)	343	0	0
Специализированный рефрижератор АФ-3720АА XD23720ААМ6201822 (Т934УА799)	890	0	0
Специализированный рефрижератор АФ-3720АА XD23720ААМ6201871 (X 012 УК 799)	890	0	0

ООО «ФармПартнер»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

Специализированный, рефрижератор, VIN X897712E0M0EV8016 (K458YU799)	1893	2 676	3 460
Уборочная машина Gadlee модель GT30 S/N 21261989K	116	148	0
Итого:	19 462	22 270	25 188

Вложения во внеоборотные активы учитываются следующим образом:

Наименование Объекта ОС	Данные на 31.12.2024	Данные на 31.12.2023	Данные на 31.12.2022
Склад Мосрентген (Договор № 2А от 10.12.2024)	88 398	0	0
ИТОГО	88 398	0	0

Учет лизинговых операций и аренды недвижимости регламентируется Приказом Минфина России от 16 октября 2018 г. N 208н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды"

При переходном периоде, была применена ставка дисконтирования в размере 11% на расчеты по договорам лизинга.

В 2024 году была применена ставка дисконтирования в размере 15% на расчеты договорам лизинга с 2024 года.

Объекты лизинга и аренды в ООО «ФармПартнер» учитываются на балансе следующим образом:

Наименование имущества	Данные на 31.12.2024	Данные на 31.12.2023	Данные на 31.12.2022
Автомобиль-фургон (рефрижератор) АФ-3720АА (VIN XD23720ААМ3201575) С041УА799		1 351	1 913
Автомобиль-фургон (рефрижератор) АФ-3720АА (VIN XD23720ААМ3201576) С107УА799		1 351	1 913
Автофургон-рефрижератор 28186-0000010-9С Z8J2818NVL0000119 (Е309ТР799)		0	2 005
Офис		0	922
Офис (Москва, ул. Азоская, д. 6, к. 3)		686	0
Офис (Москва, ул. Азовская, д. 6, к. 3)	256	0	0
Склад (Договор № 1/07/23-Вн/КДА от 01.07.2023)		6 162	0
Склад (Договор № 1/08/22-Вн/КДА от 01.08.2022)		0	7 011
Склад (Договор № 16/08/24-Вн/КДА от 16.08.2024)	14 335	0	0
Специализированный рефрижератор АФ-270100-02 (VIN XD2270100М3000047 С135УА799)		600	849
Специализированный рефрижератор АФ-3720АА XD23720ААМ6201822 (Т934УА799)		1 452	1 994
Специализированный рефрижератор АФ-3720АА XD23720ААМ6201871 (Х 012 УК 799)		1 452	1 994

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

Специализированный рефрижератор АФ-474390-02 (VIN XD2474390M9000169) Е 538 ЕВ 797	743	1 857	2 930
Специализированный рефрижератор DONGFENG АФ-3754А0-02 (VIN XD23754А0R5000199) В 812 РС 797	4 036	0	0
Специализированный рефрижератор DONGFENG АФ-3754А0-02 (VIN XD23754А0РС000057) Н 021 РТ 797	3 776	0	0
Специализированный рефрижератор DONGFENG АФ-3754А0-02 (VIN XD23754А0R5000200) Е 741 РН 797	4 170	0	0
Итого:	27 316	14 912	21 532

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КлР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе основных средств оргтехнику, офисную мебель, запасные части, инструменты, инвентарь, специальную одежду, тару, первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КлР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Основные средства классифицируются по группам, каждая со своим стоимостным лимитом:

- здания – 100 тыс руб;
- сооружения – 100 тыс руб.;
- машины и оборудование (кроме офисного) – 100 тыс руб.;
- офисное оборудование – 100 тыс руб.;
- **транспортные средства – 1 руб.;**
- производственный и хозяйственный инвентарь – 100 тыс руб.;
- рабочий скот – 100 тыс руб.;
- продуктивный скот – 100 тыс руб.;
- многолетние насаждения – 100 тыс руб.;
- земельные участки – 100 тыс руб.;
- объекты природопользования – 100 тыс руб.;
- капитальные вложения в арендованное имущество – 100 тыс руб.;
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 гк рф к недвижимости – 100 тыс руб.;
- другие виды основных средств. – 100 тыс руб.;

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

На 01.01.2024 г.

№	Основное средство	Инв. номер	Способ начисления амортизации	Срок полезного использования, мес.	Остаток срока полезного использования, мес.	Ликвидационная стоимость
1	*Устройство изменения габаритов и массы "Инфоскан" ЗД90	БХ-000089	Линейный способ	97,00	68,00	
2	Автомобиль BMW X7 XDRIVE401 WBACW21020LS097 88 С 999 ТМ 777	БХ-000021	Линейный способ	72,00	22,00	
3	Кондиционер канального типа PIONEER KFD36UW / KOD36UW	БХ-000037	Линейный способ	97,00	43,00	
4	Кондиционер канального типа PIONEER KFD36UW / KOD36UW	БХ-000038	Линейный способ	97,00	43,00	
5	Кондиционер канального типа PIONEER KFD60UW / KON60UW	БХ-000036	Линейный способ	120,00	43,00	
6	Санузел	БХ-000112	Линейный способ	68,00	65,00	
7	Сервер С634921Ц NL- Intel/SUPERMICRO MBD-X11SPI-TF-ORTL/6*32 Gb/SSD 480GB/SSD 2*1Тб/SSD 2*256GB/HDD	БХ-000001	Линейный способ	96,00	63,00	
8	Система управления температуры и влажности Анемон-Р ПРО (склад Рассказовка)	БХ-000090	Линейный способ	97,00	69,00	

На 01.01.2025 г.

№	Основное средство	Инв. номер	Способ начисления амортизации	Срок полезного использования, мес.	Остаток срока полезного использования, мес.	Ликвидационная стоимость
1	Автомобиль BMW X7 XDRIVE401 WBACW21020LS097 88 С 999 ТМ 777	БХ-000021	Линейный способ	98,00	36,00	
2	Автомобиль специализированный, рефрижератор АФ-3720АА XD23720AAL8200674 (O820TC799)	БХ-000018	Линейный способ	88,00	36,00	
3	Автомобиль специализированный, рефрижератор АФ-3720АА XD23720AAL8200675 (O323TC799)	БХ-000017	Линейный способ	88,00	36,00	

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

4	Автомобиль-фургон рефрижератор 78593 Z0K78593BLR000054 (E515XE799)	БХ-000019	Линейный способ	85,00	36,00	
5	Ноутбук DELL Precision 3541 black 15.6 FHD i5-9300H/8Gb/256Gb SSD/P620 4Gb/W10Pro (Демко)	БХ-000040	Линейный способ	90,00	36,00	
6	Сервер C593340Ц NL-Intel/MBD-X11DPH-T-O / 2x32Gb / SSD 2x960 GB /HDD 2x6TB / Windows Server Standart	БХ-000047	Линейный способ	84,00	36,00	

Таким образом основные средства предприятия в отчетности отражаются следующим образом:

Основные средства	Данные на 31.12.2024	Данные на 31.12.2023	Данные на 31.12.2022
основные средства в собственности	19 462	22 270	25 188
основные средства в лизинге и аренде	27 316	14 912	21 532
Вложение во внеоборотные активы	88 398	0	0
ИТОГО	135 176	37 181	46 720

3.2. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов в бухгалтерском учете ведется на *основании ФСБУ 14/2022*.

В 2024 года организация перешла на ФСБУ 14/2022, одним изменением из которых является Исключение из перечня нематериальных активов товарных знаков, созданных собственными силами организации. Каковым он и является.

К нематериальным активам общества относились следующие объекты интеллектуальной собственности:

- товарный знак №737962 от 06.12.2019г., 737963 от 06.12.2019г., 737964 от 06.12.2019г., срок действия регистрации до 28.12.2028г.

НМА	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Товарный знак IPL	0	0	182
Итого	0	0	182

В результате перехода на ФСБУ 14/2022, балансовая стоимость НМА «Товарный знак IPL» отнесена на счет 84 «Нераспределенная прибыль».

3.3. Прочие внеоборотные активы

Прочие внеоборотные активы на 31.12.2022, 31.12.2023 и 31.12.2024 года отсутствуют.

3.4. Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
РБС Банковские гарантии и неисключительные права на использование ПО	17 778	23 785	29 690
РБС Страховая премия	1 072	2 719	2 290
НДС по лизинговым платежам		0	0
Денежные документы	2	2	0
Итого	18 852	26 506	31 980

3.5. Финансовые вложения

Долгосрочных финансовых вложений у организации нет.

Краткосрочные финансовые вложения:

Депозитные вклады, займы

Кредитная организация	На 31.12.2024		На 31.12.2023		На 31.12.2022	
	Сроки	Сумма	Сроки	Сумма	Сроки	Сумма
ПАО Сбербанк (депозит)		0		0		0
ЗАО Лоцман (займ)		0		0	Менее 1 года	40
Итого		0		0		40

3.6. Запасы

Состав запасов

Запасы	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Материалы	8 572	17 544	17 861
Товары	2 272	15 610	297
Итого	10 844	33 154	18 158

3.7. Дебиторская задолженность

Состав дебиторской задолженности

Дебиторская задолженность	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Авансы поставщикам	12 369	6 571	5 533
Расчеты с покупателями	85 349	47 481	23 099
Резервы сомнительных долгов	-16 218	-303	-494
Расчеты с бюджетом по налогам и сборам	494	116	250
Расчеты с персоналом по заработной плате			86
Расчеты с подотчетными лицами	127	55	101
Прочие расчеты с дебиторами и кредиторами	218 570	111 341	110 681
ИТОГО	300 691	165 261	139 256

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

3.8. Уставный капитал

Уставный капитал Общества на 31.12.2024 равен 62 500 (шестьдесят две тысячи пятьсот) рублей.

Внос в уставной капитал внесен следующим имуществом:

- стеллаж - 2 шт. стоимостью 10 000 ,00 (Десять тысяч) рублей 00 копеек на основании Решением единственного учредителя № 1 от «10» июля 2014г.;

- планшет ASUS Tablet, модель K019 (страна производитель Германия), 2014г. – 1 шт. стоимостью 1 000,00 (Одна тысяча) рублей 00 копеек на основании Решением единственного учредителя № 2/1 от «20» марта 2015г.

-Вклад (денежные средства) 1 500,00 (Одна тысяча) рублей 00 копеек на основании на основании Решения единственного участника № 15 от 27.01.2021 г.

-уставной капитал присоединенной компании (ООО «Символ») 50 000 (пятьдесят тысяч) рублей 00 копеек в результате реорганизации

3.9. Кредиторская задолженность

Состав кредиторской задолженности

Кредиторская задолженность	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Расчеты с поставщиками	234 327	203 146	163 786
Авансы от покупателей	152	63	2 827
НДС по авансам и предоплатам	-25	-15	-228
Расчеты с бюджетом по налогам и сборам	9 312	14 486	13 895
Прочие расчеты с дебиторами и кредиторами	11 199	50	10 727
Расчеты с персоналом по заработной плате		0	0
Расчеты по подотчетным средствам	7	0	4
ИТОГО	254 972	217 730	191 011

3.10. Основные показатели деятельности.

Наименование показателя	код	2024 год	2023 год
Выручка, в т. ч.	2110	717 059	719 144
Товары для перепродажи		331 599	429 973
Услуги собственного производства, в т.ч.		385 460	289 171
ОХ		164 444	126 145
ТЭУ		221 016	163 026
Себестоимость продаж, в т.ч.	2120	-652 721	-674 284
Себестоимость проданного товара		-331 670	-429 974
Производство услуг в т.ч.		-321 051	-244 310
Автошины		-223	0
Агентское вознаграждение		0	0
Амортизация		-12 244	-9 616
Аренда склада базовая		-13 341	-11 420
Аренда склада переменная		-1 780	-1 551
Аренда складского оборудования		-1 648	-1 648
Аренда ТС		0	-200

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

Взносы в ФСС НС и ПЗ		-154	-124
Списание ТК		-15 700	-11 433
Вывоз мусора		-182	-202
Дезинсекция/Дератизация		-1	-14
Дезинсекция/Дератизация ТС		-30	-29
Доставка		0	-3
Изготовление сертификата		0	0
Инвентарь		-288	-407
Информационные услуги		0	0
Канцтовары		-112	-224
Картирование (валидация) объектов		0	0
Картриджи		-61	-25
Клининг склада		0	0
Командировочные расходы		-563	-669
Метрологическая поверка терморегистраторов		-11	-69
Мойка ТС		-94	-68
Мониторинг ТС		-120	-89
Наклейки и этикетки		0	0
Неамортизируемое имущество		0	0
Неисключительные права на использование ПО		0	0
Обеспечение условий труда		-156	-92
Обслуживание МФУ		-130	0
Обслуживание оборудования		-287	-199
Обслуживание склада		-5	-11
Обучение персонала		0	-15
Обязательный медосмотр		0	-30
Оплата больничного		-152	-253
Оплата проезда по платной дороге		-476	-540
Оплата труда		-77 109	-58 870
Охрана помещений		-941	-880
Охрана труда		-26	0
Парковка		-200	-172
Почтовые расходы		0	0
Предварительный медосмотр		-442	-487
Прочие		-104	-96
Разработка/Модификация/Поддержка БП		-230	-598
Ремонт помещений		-11	-161
Ремонт оборудования		-215	-57
Ремонт ТС		-613	-595
Система Платон		0	0
Содержание ТС		0	-2
Содержание офиса		0	0
Содержание склада		-439	-415
Содержание ТС		0	-44

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

Спецодежда		-290	-63
Списание ГСМ		-5 185	-4 353
Списание запчастей		-1 746	-1 445
Списание материалов		-14	-43
Страхование ТС		-2 506	-1 879
Страхование груза		-6 963	-5 948
Страхование склада		-22	0
Страховые взносы		-13 645	-10 447
Техобслуживание ТС		-534	-158
Транспортный налог		-92	-89
ТЭУ		-135 736	-101 340
Упаковка товара		-25 340	-16 409
Услуги доступа в интернет		-524	-455
Услуги связи		-164	-178
Утилизация товаров (упаковки, обрешетки)		-58	-26
Шиномонтаж		-134	-121
Эвакуация		-10	0
ЭДО		0	-48
Валовая прибыль/Убыток	2100	64 338	44 860
Коммерческие расходы в т.ч.	2210	-26 681	-7 382
Амортизация		0	0
Взносы в ФСС НС и ПЗ		0	0
Изготовление сертификата		0	0
Комиссия по банковской гарантии		0	0
Неисключительные права на использование ПО		0	0
Оплата труда		0	-150
Премия за товар		-26 681	-7 206
Разработка/Модификация/Поддержка БП		0	0
Страховые взносы		0	-26
ТЭУ		0	0
Утилизация товаров		0	0
Управленческие расходы в т.ч.	2220	-37 936	-35 502
Агентское вознаграждение			0
Амортизация		-1 128	-2 962
Аренда офиса базовая		-3 017	-2 751
Аренда офиса переменная		-93	-15
Аудит		-160	0
Взносы в ФСС НС и ПЗ		-41	-32
Доставка			-40
Изготовление сертификата			-7
Инвентарь			-168
Информационные услуги		-1 706	-1 728
Канцтовары		-63	-95
Картриджи		-3	0

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

Клининг		-174	-228
Командировочные расходы		-22	0
Мероприятия ковид			0
Мойка ТС		-10	-13
Мониторинг ТС			0
Неисключительные права на использование ПО		-6 092	-6 067
Обеспечение условий труда		-24	-8
Обслуживание оборудования		-9	-28
Обслуживание МФУ		-25	0
Обучение персонала		-11	0
Оплата больничного			-8
Оплата труда		-20 348	-16 970
Охрана труда			0
Парковка			0
Подбор персонала		-33	-54
Почтовые расходы		-96	-92
Предварительный медосмотр		-3	0
Представительские расходы		-2	0
Прочие		-96	-50
Разработка/Модификация/Поддержка БП		-264	-216
Регистрация ККТ			0
Ремонт оборудования		-9	0
Ремонт ТС		-151	-23
Содержание офиса		-42	0
Содержание ТС			-49
Спецоценка условий труда			0
Списание ГСМ		-161	-110
Списание запчастей		-134	-194
Списание материалов			0
Страхование ТС		-271	-312
Страховые взносы		-3 299	-2 754
ТЭУ			-108
Техобслуживание ТС		-18	-35
Транспортный налог		-51	-51
Уничтожение документов		-11	-7
Услуги доступа в интернет			-36
Услуги связи		-58	-50
Шиномонтаж		-11	-11
Юридические услуги		-300	-230
Прибыль (убыток) от продаж	2200	-279	1 976
Проценты к получению	2320	1 822	261
Проценты к уплате	2330	-2 196	-534
Прочие доходы в т.ч.	2340	99 706	40 454
Аренда ДГУ		300	360

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

Возврат страховки			0
Возврат ТК		15 533	11 277
Госпошлина			0
Изменение стоимости предметов аренды		2 054	
Кредит/Субсидия/Поддержка государства			0
Минимальная стоимость по договору		310	
Оприходование излишков			4 035
Резервы по оплате труда		20	719
Премия за товар закупленный		66 091	11 327
Прочие		3	158
Прочие услуги		95	0
Разница расчетов при досрочном выкупе лизингового имущества			0
Реализация ОС			1 887
Реализация прочего имущества		547	0
Резервы сомнительных долгов		1 141	617
Списание задолженности		36	364
Страхование груза		10 501	8 661
Страхование ТС			10
Субаренда нежилого помещения		2 778	926
Штрафы, пени, неустойки полученный		297	113
Прочие расходы в т.ч.	2350	-83 824	-33 192
Аренда ДГУ			0
Благотворительное пожертвование		-100	0
Госпошлина		-6	0
Госпошлина за выдачу ГРЗ		0	0
Госпошлина за рассмотрение иска		0	0
Исправительные записи по операциям прошлых лет		-10 712	0
Ликвидация ОС		-229	0
Курьерские расходы		0	0
Ликвидация ОС		0	-862
Материальная помощь		-190	0
Минимальная стоимость по договору			0
Платный проезд		0	0
Процентные расходы (лизинг)			0
Прочие		-48 314	-28 311
Прочие непринимаемые к НУ		0	0
Разница расчетов при досрочном выкупе лизингового имущества		0	0
Расходы на услуги банков		-430	-290
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно		-263	0
Реализация ОС		0	-2 099
Реализация прочего имущества			0
Резервы по сомнительным долгам		-17 056	-426
Списание ГСМ		-563	0
Списание задолженности		-559	0

ООО «ФармПартнер»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

Списание НДС, не подтвержденного счет-фактурой		-1 493	0
Страхование груза		-3 195	0
Субаренда нежилого помещения			0
Такси		0	0
Участие в тендерах		0	0
Франшиза		0	0
Штраф за нарушение ПДД		-5	0
Штрафы, пени, неустойки, претензии		-709	-1 204
Штрафы, пени, неустойки по налогам и взносам		0	0
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	15 229	8 965
Налог на прибыль в т.ч.	2410	-12 501	-4 868
Текущий налог на прибыль	2411	-15 917	-5 709
Отложенный налог на прибыль	2412	3 417	841
Прочее	2460	0	0
Чистая прибыль (убыток)	2400	2 729	4 097

4. Реорганизация

19.07.2024 года Единственным участником Общества принято Решение № 22 о реорганизации Общества путем присоединения Общества с ограниченной ответственностью «Символ» (ИНН 7722482109).

04 декабря 2024 года реорганизация была завершена. 05 декабря 2024 года На основании Договора о присоединении № 1 от 19.07.2024 Общество приняло следующие активы и обязательства (тыс. руб):

1. Финансовые вложения – 59 981

Наименование	Сумма, руб
ООО ПК Синтез	59 981

2. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям – 13 364

Наименование контрагента/ номер, дата входящего документа	Сумма НДС, руб
ООО «Вест Колл ЛТД»	1
АО Интерфакс	0
ООО Коммерсант Картотека	3
ПАО Мегафон	1
ООО «Фармкомплект»	12 277
ООО «Фармрубеж»	1 080
ООО «Эдкод»	3

3. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ –21 575

Контрагент/номер и дата договора	Сумма, руб.
ООО Вест Колл ЛТД Договор № 62104/1 от 18.12.2020	2
ПАО Мегафон Договор № GF0161294951 от 30.10.2020	7
АО Интерфакс Счет № С2024-02-144023 от 19.07.2024	1
ООО Рег.ру Договор № 6758331 от 08.10.2020	1

ООО «ФармПартнер»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

Маркелова Анастасия Александровна Договор аренды нежилого помещения	13
ООО ПК Синтез Договор займа № 2 от 29.09.2021	21 056
Задолженность по налогам и сборам НДС Прочие налоги и сборы Единый налоговый счет	494

4. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА на расчетном счете – 55
5. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ – 50
6. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ – 68 489
7. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ – 26 323

Наименование:	Сумма, руб.
ООО «Фармрубеж» Договор поставки № 30-09/1 от 30.09.2021	12 595
ООО «Фармпартнер»	13 550
ИП Маркелова А.А. Договор аренды нежилого помещения	6
АО Интерфакс Счет № С2024-02-144023 от 19.07.2024	1
Расчеты на налогам и сборам: НДФЛ Налог на прибыль Страховые взносы по единому тарифу Взносы НС и ПЗ	13 137 20 0

8. Оценочные обязательства – 61

Наименование	Сумма, руб.
Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам	61

5. Информация о связанных сторонах

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

5.1. Связанные стороны

Участником Общества является Лопарев П.Ю. – 100%, он же является Генеральным директором.

5.2 Перечень связанных сторон

К прочим связанным сторонам относятся: ООО «Фармрубеж» - Участником Общества является Лопарев П.Ю. – 100%, он же является Генеральным директором.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

5.3. Операции, проведенные со связанными сторонами

2024	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ					
	Материнское хозяйственное общество	Дочерние хозяйственные общества	Преобладающие хозяйственные общества	Зависимые хозяйственные общества	Прочие связанные стороны)	Участники совместной деятельности
Виды операций						
Приобретение товаров (работ/услуг)					14	
Доходы от сдачи имущества в аренду/субаренду						
Реализация товаров (работ/услуг)					125 168	

Выплата руководителю за год составила 5 963 959,94 рублей

5.4 Незавершенные операции со связанными сторонами

	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ					
	Материнское хозяйственное общество	Дочерние хозяйственные общества	Преобладающие хозяйственные общества	Зависимые хозяйственные общества	Прочие связанные стороны)	Наименование
Виды операций						
На 31.12.2024						
Кредиторская задолженность					3 967	

6. Информация о выплатах персоналу

краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода (оплата труда за отчетный период),	96 914
начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды:	16 985
в СФР	16 787
в фонд социального страхования взносы на страхование от несчастных случаев	193

7. Обеспечение обязательств

Банк кредитор/Заимодавец	№ договора основного обязательства	Дата начала договора	Сумма поручительства (тыс. руб)
АО "Первый Инвестиционный Банк"	№ 079-2	25.06.2024	250 000,00
ПАО "Промсвязьбанк"	№ 09-20/GA/FFD/0002	31.08.2022	2 500 000,00
ПАО "Промсвязьбанк"	№ 9П/0096-20-3-0	31.08.2022	1 500 000,00
АО "АБ "РОССИЯ"	№ 00.19-3/02/087/23	11.09.2023	1 000 000,00
АО "АБ "РОССИЯ"	№ 00.19-3/02/051/24	17.04.2024	1 500 000,00
ПАО "Сбербанк"	№ 380H00LSBMF/ПЗ	24.08.2023	3 000 000,00
ПАО УБРиР	№ 5115/6	08.11.2023	500 000,00
ПАО УБРиР	№ 312892/6	18.03.2024	500 000,00
ПАО УБРиР	№ 5229/6	05.11.2024	500 000,00

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

АКБ НРБ	№ 1-042/05-01/4	07.08.2024	1 000 000,00
АО Генбанк	№ 0129-BVV-24-PU-2	04.12.2024	500 000,00
Итого:			12 50 000,00

8. События после отчетной даты

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н.

12.01.2025 года доля Общества в размере 1% перешла к Единственному Участнику Общества Лопареву П.Ю. (Решение о распределении доли Общества № 24 от 25.12.2024г.)

Других существенных событий после отчетной даты не происходило.

9. Государственная помощь

В 2024 году государственная помощь компании не оказывалась.

10. Расчет чистых активов

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского о баланса	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	182
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	135 176	37 181	46 720
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	18 244	3 129	3 101
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	10 844	33 154	18 158
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	14	102	25
Дебиторская задолженность*	1230	300 691	165 261	139 256
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	40
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 487	690	1 585

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

Прочие оборотные активы	1260	18 852	26 506	31 980
ИТОГО активы	-	486 308	266 024	241 044
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	14 866	3 168	4 011
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	108 864	9 918	15 123
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	254 972	217 730	191 011
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	8 589	7 458	7 122
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	387 291	238 273	217 266
Стоимость чистых активов	-	99 018	27 750	23 778

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

11. Распределение прибыли

На существующем этапе развития основной деятельности дивидендная политика общества предусматривает, что вся прибыль остается в распоряжении общества в качестве не распределенной прибыли прошлых лет, однако в среднесрочной перспективе не исключено, что учредитель пересмотрит дивидендную политику. По итогам 2024г. дивиденды обществом не начислялись и не выплачивались.

12. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности организации

1. По состоянию на 31.12.2024 года неразрешенные разногласия с налоговыми органами по уплате платежей в бюджет – отсутствуют; юридические риски, связанные с незаконченными судебными разбирательствами – отсутствуют.
2. У Общества отсутствует риск начала процедуры банкротства или ликвидации организации.

13. Информация об исправлении существенных ошибок прошлых лет

В 2024 году у Общества не было фактов обнаружения и исправления в текущем году существенных ошибок прошлых лет.

ООО «ФармПартнер»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

Руководитель

05.03.2025



Лопарев П.Ю.