

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
ООО «Зентива Фарма» за 2024 год**

**1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ**

Движение первоначальной стоимости по основным группам нематериальных активов представлено следующим образом:

Наименование показателя	(тыс. руб.)			
	На 31 декабря 2023 г.	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2024 г.
Программное обеспечение, лицензии	0	750	0	750
<b>Итого</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>750</b>

Сумма накопленной амортизации по основным группам нематериальных активов на 31 декабря 2024, представлена следующим образом:

Наименование показателя	31 декабря	
	2024 г.	
Программное обеспечение, лицензии	(50)	
<b>Итого</b>	<b>(50)</b>	

**2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА**

Движение первоначальной стоимости по основным средствам представлено следующим образом:

Наименование показателя	(тыс. руб.)			
	На 31 декабря 2023 г.	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2024 г.
Компьютерная и офисная техника	0	1 338	(598)	738
Автомобили	0	3 665	0	3 665
<b>Итого</b>	<b>0</b>	<b>5 003</b>	<b>(598)</b>	<b>4 403</b>

Движение накопленной амортизации по основным средствам представлено следующим образом:

Наименование показателя	(тыс. руб.)			
	На 31 декабря 2023 г.	Начислено	Выбыло	На 31 декабря 2024 г.
Компьютерная техника	0	(40)	(558)	0
Автомобили	0	0	0	0
<b>Итого</b>	<b>0</b>	<b>(40)</b>	<b>(558)</b>	<b>0</b>

### 3. ЗАПАСЫ

Запасы Компании по состоянию на 31 декабря 2024 г. представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

	<u>2024 г.</u>	<u>31 декабря</u>
Готовая продукция и товары для перепродажи	2 079 601	
<b>Итого запасы</b>	<b><u>2 079 601</u></b>	

По состоянию на 31 декабря 2024 г. в Компании не имелось материально-производственных запасов, находящихся в пути или по которым имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасов, находящихся в залоге.

### 4. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность за вычетом резерва по сомнительным долгам на 31 декабря 2024 г. представлена следующим образом:

(тыс. руб.)

	<u>2024 г.</u>	<u>31 декабря</u>
Авансы выданные	67	
Расчеты по налогам и сборам	4	
Прочая	100	
<b>Итого дебиторская задолженность</b>	<b><u>171</u></b>	

### 5. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2024 г. представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

	<u>2024 г.</u>	<u>31 декабря</u>
Текущие счета в банках	573	
<b>Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств и бухгалтерского баланса</b>	<b><u>573</u></b>	

### 6. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Компании по состоянию на 31 декабря 2024 г. составил 10,000 рублей.

Состав участников на 31 декабря 2024 г. представлен следующим образом:

	<u>% владения</u>
	<u>2024 г.</u>
Акционерное Общество "СОФАРМА"	100
<b>Итого</b>	<b><u>100</u></b>

Распределения прибыли в 2024 и 2023 годах не производилось.

## 7. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2024 г. представлена следующим образом:

(тыс. руб.)

	<u>31 декабря</u>
	<u>2024 г.</u>
Поставщики и подрядчики	2 336
<b>Итого кредиторская задолженность</b>	<b><u>2 336</u></b>

### **Задолженность перед государственными внебюджетными фондами**

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря 2024г. отсутствовала.

## 8. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Движение оценочных обязательств за 2024 и 2023 годы представлено следующим образом:

(тыс. руб.)

	<u>На выплату вознаграж- дений сотрудникам</u>	<u>На оплату неисполь- зованных отпусков</u>	<u>Итого</u>
<b>Баланс на 31 декабря 2023 г.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Увеличение резервов	77	0	77
Использование резервов			
<b>Баланс на 31 декабря 2024 г.</b>	<b><u>77</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>77</u></b>

Ожидается, что оценочные обязательства на 31 декабря 2024 г. будут использованы в течение 2025 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате вознаграждений и отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря 2024 г.

## 9. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

(тыс. руб.)

	<u>2024 год</u>
Амортизация	6
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	944
Оплата труда	786
Расходы на аренду/обслуживание склада	1 000
Резерв ежегодных отпусков	36
Списание материалов	15
Страховые взносы	247
<b>Итого коммерческие расходы</b>	<b><u>2,091</u></b>

## 10. УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ БЫЛИ ПРЕДСТАВЛЕНЫ СЛЕДУЮЩИМИ СТАТЬЯМИ:

(тыс. руб.)

	<u>2024 год</u>
Затраты на оплату труда	6 647
Амортизация	4 016
Отчисления на социальные нужды	1 301

Обслуживание и прочие офисные расходы	983
Прочие затраты	596
Расходы на юридические услуги	403
Расходы на IT услуги, ПО и оборудование	305
Расходы на командировки	218
Расходы на регистрацию	150
<b>Итого управленческие расходы</b>	<b>14 619</b>