

**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		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 за период 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)

Задиров Дмитрий Петрович

(расшифровка подписи)

7 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.	-	152	-	(152)	-
	5250	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
Ноутбук Apple MacBook Air 13 MXXV 13-inch M3 chip with 8-core CPU and 10-core GPU, 16GB, 512GB SSD	5241	за 2024г.	-	152	-	(152)	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Код	за 2024г.		за 2023г.	
			увеличение	уменьшение	увеличение	уменьшение
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260		-	-	-	-
в том числе:						
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	2 721	2 721	2 720
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств	5286	-	-	-
(заполн. и др.)	5287	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5288	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Задиров Дмитрий
М. Петрович

(расшифровка подписи)

7 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	-	-	-

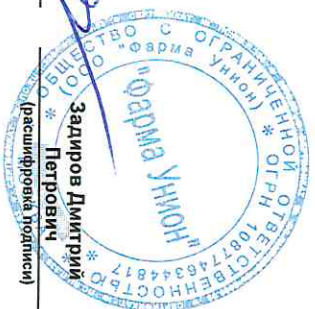


Руководитель Задиров Дмитрий Петрович
(подпись) (расшифровка подписи)

7 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:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Задиров Дмитрий
Петрович

(расшифровка подписи)

7 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			
			Учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление				выбыло				Учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
					в результате операций (сумма долга по сделке, операциям)	присчитанные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
за 2023г.	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
за 2023г.	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
за 2023г.	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
за 2023г.	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
за 2023г.	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	24 763	-	10 354	-	(17 549)	-	-	-	-	-	-	18 646	-	-
за 2023г.	5530	за 2023г.	10 082	-	19 532	-	(4 858)	-	-	-	-	-	-	24 764	-	-
в том числе:																
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	2 626	-	3 275	-	(2 600)	-	-	-	-	-	-	3 300	-	-
за 2023г.	5531	за 2023г.	3 926	-	2 607	-	(3 907)	-	-	-	-	-	-	2 626	-	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	16 940	-	4 998	-	(10 157)	-	-	-	-	-	-	11 782	-	-
за 2023г.	5532	за 2023г.	640	-	16 595	-	(295)	-	-	-	-	-	-	16 940	-	-
Прочая	5513	за 2024г.	5 223	-	2 081	-	(4 792)	-	-	-	-	-	-	3 564	-	-
за 2023г.	5533	за 2023г.	5 515	-	330	-	(656)	-	-	-	-	-	-	5 223	-	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
за 2023г.	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2024г.	24 763	-	10 354	-	(17 549)	-	-	-	-	-	-	18 646	-	-
за 2023г.	5520	за 2023г.	10 082	-	19 532	-	(4 858)	-	-	-	-	-	-	24 764	-	-

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	-	-	-	-	-	-
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			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из Долго- в Краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из Дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	39 401	23 079	4	(28 124)	-	-	X	35 438
в том числе:	5580	за 2023г.	4 340	38 336	-	(3 284)	-	-	-	39 401
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	136	9	-	(67)	-	-	-	78
	5581	за 2023г.	127	28	-	(19)	-	-	-	136
авансы полученные	5562	за 2024г.	33 548	22 618	-	(25 749)	-	-	-	30 616
	5582	за 2023г.	3 125	33 545	-	(3 123)	-	-	-	33 548
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	5 710	252	4	(2 306)	-	1 077	-	4 737
	5583	за 2023г.	1 085	4 756	-	(139)	-	-	8	5 710
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	7	7	-	(1)	-	X	-	6
	5586	за 2023г.	3	7	-	(3)	-	-	-	7
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	-
Итого	5550	за 2024г.	39 401	23 079	4	(28 124)	-	-	X	35 438
	5570	за 2023г.	4 340	38 336	-	(3 284)	-	-	X	39 401

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 Задиров Дмитрий Петрович
 (подпись) (расшифровка подписи)

7 февраля 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	281	337
Расходы на оплату труда	5620	40 395	47 836
Отчисления на социальные нужды	5630	6 295	6 856
Амортизация	5640	71	494
Прочие затраты	5650	12 671	12 312
Итого по элементам	5660	59 713	67 835
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	9 601	3 025
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	69 314	70 860

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



Задиров Дмитрий Петрович
(подпись) * МОС (расшифровка подписи)

Руководитель

7 февраля 2025 г.

7. Ценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Ценочные обязательства - всего	5700	6 816	4 301	(7 053)	-	4 063

Руководитель

(подпись)

Задиров Дмитрий Петрович

(расшифровка подписи)



7 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:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Руководитель _____
(подпись)

Задиров Дмитрий Петрович
(расшифровка подписи)

7 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		-		-
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
в том числе:					
за 2024г.	5910	-	-	-	-
за 2023г.	5920	-	-	-	-
за 2024г.	5911	-	-	-	-
за 2023г.	5921	-	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Задиров Дмитрий Петрович

(расшифровка подписи)



7 февраля 2025 г.

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ 2024 ГОДА
ООО «ФАРМА УНИОН»**

1. Краткая характеристика деятельности

1.1. Реквизиты

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью "Фарма Унион"
Краткое наименование	ООО «Фарма Унион»
Дата регистрации	12.03.2008
ИНН	7702668169
Вид(ы) деятельности	<ul style="list-style-type: none"> • продажа запасных частей для машин и оборудования для фармацевтической промышленности; • сервисные работы для машин и оборудования для фармацевтической промышленности; • услуги по поддержке продаж машин и оборудования для фармацевтической промышленности; • услуги маркетингового, информационного, рекламного и консультационного характера
ОКПО	85650751
Местонахождение	121248 Москва, Кутузовский проспект, д.7/4, стр.б
Категория субъекта	Общество включено в Единый реестр малого и среднего предпринимательства с 10.08.2020 г.

1.2 Численность работающих на 31.12.2024 – 8 человек, на 31.12.2023 – 9 человек.

1.3 Информация об органах управления Общества

Органы Управления	Состав	Компетенция
Высший орган	Единственный Участник	Согласно Уставу



Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор	Задиров Дмитрий Петрович	Согласно Уставу
---	--------------------------	-----------------

1.4 Единственный участник Общества - PU VERWALTUNGS-GMBH, Германия
1.5 Уставный капитал на 31.12.2024 составляет – 2 147 тыс. рублей. В течение отчетного года не изменялся.

Добавочный капитал на 31.12.2024 составляет 27 357 тыс. рублей. В течение отчетного года не изменялся.

Резервный капитал на 31.12.2024 составляет 162 тыс. рублей. В течение отчетного года не изменялся.

Дивиденды в отчетном году не начислялись и не выплачивались.

2. Организация бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации (далее – РФ) о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2024 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом Генерального директора от 29 декабря 2023 года № 29122023.

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО «ФАРМА УНИОН» (далее – Учетная политика), разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции Общества.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением информационной системы 1С.

Обязанности по ведению бухгалтерского учета и формированию бухгалтерской отчетности возложены на главного бухгалтера – Иванову Татьяну Михайловну с 21 февраля 2022 года по настоящее время.

Все числовые значения в годовой бухгалтерской отчетности указаны в тыс. рублей.

Применимость допущения непрерывности деятельности Компании

При формировании бухгалтерской отчетности за отчетный год руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

План счетов бухгалтерского учета

В Обществе разработан и применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства.

Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация основных средств проводится не реже одного раза в 3 года. Последняя инвентаризация основных средств была проведена по состоянию на 31 декабря 2023 года.

3. Информация об отдельных активах и обязательствах

3.1. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте.

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте и подлежащих оплате в рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы и показаны в отчетности отдельно.

Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты (рублей за единицу валюты):

Валюта	Курс на 31 декабря 2024	Курс на 31 декабря 2023	Курс на 31 декабря 2022	
Доллар США	101,6797	89,6883	70,3375	
Евро	106,1028	99,1919	75,6553	

3.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности дебиторская и кредиторская задолженность, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

3.3. Нематериальные активы.

С 01.01.2024 г. учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». Общество, с учетом наличия права на упрощенное ведение бухгалтерского учета, не использует отдельные положения нового стандарта (п. 3 ФСБУ 14/2022), такие как:

- проверка НМА на обесценение
- отсутствие раскрытия в бухгалтерской отчетности информации о сверке остатков и движении НМА, о результатах и суммах обесценения НМА;
- переход на новый стандарт перспективно.

Общество является правообладателем веб-сайта pharmaunion.ru с нулевой ликвидационной стоимостью.

3.4 Основные средства.

В составе основных средств отражены объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Приобретенные объекты с первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу, учитываются в составе материально- производственных запасов.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на их приобретение (сооружение).

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

3.5. Амортизация основных средств рассчитывается по нормам, исчисленным согласно срокам полезного использования, исходя из:

а) ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;

б) ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;

в) ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;

г) планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения. (п.9 ФСБУ 6/2020).

В случае необходимости Общество использует данные, установленные Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. N-° 1.

Амортизация начисляется линейным способом.

Информация об основных средствах приведена в разделе 2 «Основные средства» табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

Общество арендует офисные помещения площадью 200 кв.м. по адресу: 121248 Москва, Кутузовский проспект, д.7/4, стр.6.

Арендные платежи по договорам со сроком действия 12 месяцев учитываются в составе текущих расходов, затраты признаются операционной арендой в соответствии с п.11 ФСБУ 25/2018. Будущие расходы по аренде составят не менее 2 721 тыс. рублей.

3.6. Материально — производственные запасы.

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России 15.11.2019 № 180н.

Запасы (материалы, товары для перепродажи) оценены в сумме фактических затрат на приобретение и производство. При отпуске материально-производственных запасов в производство, на продажу и ином выбытии их списание производится по средней себестоимости.

Начисление резерва под снижение стоимости материально-производственных запасов не требуется.

Подробная информация о наличии, поступлении и движении товарно-материальных запасов отражена в разделе 4 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

3.7 Финансовые вложения.

Финансовые вложения отсутствуют.

3.8. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

В отчетности расходы будущих периодов включены в строку 1260 «Прочие оборотные активы» Бухгалтерского баланса.

В прочие оборотные активы включены ваучеры на авиабилеты на сумму 67 тыс. рублей.

3.9. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ООО «ФАРМА УНИОН» и покупателями и заказчиками.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

(Основание: п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. (Основание: п. п. 6, 35, 50 ПБУ 4/99)

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

Оценка дебиторской задолженности на предмет сомнительной показала отсутствие признаков таковой. В 2024 году резерв по дебиторской задолженности не создавался.

3.10. Займы, кредиты и прочие долговые обязательства.

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

По состоянию на 31.12.2024г. задолженность по займам, кредитам и прочим долговым обязательствам отсутствует.

3.11. Оценочные резервы и оценочные обязательства.

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Общество формирует резервы на оплату предстоящих отпусков и выплату премий.

Тыс. рублей					
Наименование показателя	Остаток на 01.01.2024	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на 31.12.2024
Оценочные обязательства всего	6 815, 84	4 063,48	6 815,84	-	4 063,48
Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков	3 556,48	4 063,48	3 556,48	-	4 063,48
Резерв предстоящих расходов, в том числе: на выплату премий 2022-2023г.	3 259,36	-	3 259,36	-	-

Резерв под ремонт основных средств – не создается

Резерв под обесценение товаров – не требуется

Резерв под обесценение финансовых вложений – не создается

Резерв по сомнительной дебиторской задолженности – не требуется

4. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Дополнительная информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В составе кредиторской задолженности отражена задолженность перед PU Verwaltungs GmbH на сумму 13 860, тыс. рублей - аванс, полученный по Соглашению об оказании услуг по поддержке продаж от 01.12.2014г. Данная кредиторская задолженность является краткосрочной и будет полностью погашена в течении 1-го квартала 2025г.

5. Денежные средства

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

Рублевые счета

Тыс.рублей

Наименование кредитного учреждения	Остатки денежных средств на 01.01.2024	Остатки денежных средств на 31.12.2024
ООО «Дойче Банк»	12 281,93	24 437,01
ООО «Райффайзенбанк»	3 055,60	1 720,55
АО «ОТП БАНК»	12 582,34	966,90

Валютные счета

Тыс.рублей

Наименование кредитного учреждения	Остатки денежных средств на 01.01.2024	Остатки денежных средств на 31.12.2024
ООО «Дойче Банк»	6 553,33 руб.	4 006,51 руб.
Счет (Евро)	66,00 Евро	37,76 Евро
АО «ОТП БАНК»		1 194,01 руб
Счет (Евро)	-	11,25 Евро

Наличные денежные средства в кассе отсутствуют.

Денежные эквиваленты отсутствуют.

Подробная информация о движении денежных потоков отражена в Отчете о движении денежных средств за 2024 год. В том числе:

По строке 4119 «Прочие поступления» денежных потоков по текущим операциям отражено поступление возврата от поставщиков;

По строке 4129 «Прочие платежи» денежных потоков по текущим операциям отражены платежи по возврату покупателям, по налогам и сборам, по банковским комиссиям, РКО, по расчетам подотчетными лицами, свернуто НДС.

6. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), тыс. руб.:

Выручка от реализации	Сумма выручки в 2024 году	Сумма выручки в 2023 году
Продажа запасных частей	17 787, 25	5 942, 91
Услуги по поддержке продаж	40 532, 89	22 721,89

Услуги маркетингового, информационного, рекламного, консультационного характера	-	-
Сервисные работы	13 952, 49	9 169,94
ИТОГО	72 272, 64	37 834,74

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат за 2024 год представлены в табличных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (раздел 6).

В том числе показатель строки 5650 «Прочие расходы» (раздел 6) включает в себя:

Статья расходов	Тыс.рублей	
	В 2024 году	В 2023 году
Аренда офиса	2 721,12	2 721,12
Командировочные расходы	4 150, 01	3 406,55
Административно-хозяйственные расходы (связь, канцтовары, материалы для офиса)	641,08	1 215,65
Транспортные расходы (содержание а/м, трансп. налог, КАСКО, ОСАГО, парковка) –	1 307, 28	1 995,68
Расходы на медицинскую страховку, стр. от несчастных случаев сотрудников-	481,40	625, 84
Лицензии, ПО поддержка	1 125,03	663, 42
Расходы по доставке грузов	940,57	616, 83
Юридические, информационно-консультационные услуги	1 002,37	622,89
Прочие расходы (почтовые, представительские расходы)	302,06	417,47

7. Прочие доходы и расходы

Расшифровка прочих доходов и соответствующих расходов

Состав прочих доходов (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей) и расходов, тыс. руб.:

Прочие доходы/расходы	Сумма доходов 2024 г.	Сумма расходов 2024 г.	Сумма доходов 2023 г.	Сумма расходов 2023 г.
Расходы на услуги банков	-	902, 42		594, 65
Курсовые разницы по расчетам в у.е	6 377, 04	6 186, 73	16 233, 82	5 526, 91
Прочие внереализационные доходы (расходы), в том числе:			59 889, 98	65 662, 73
- Доходы, связанные с куплей-продажей валюты	63 484, 66		55 818, 31	
- Доходы (расходы) от реализации имущества			4 071, 67	78, 15
- Расходы, связанные с куплей-продажей валюты		64 118, 80		56 480, 14
Выплаты сотрудникам при увольнении свыше 3-х окладов		1 396, 91		8 722, 66
- Списание выделенного НДС на прочие расходы		37, 87		59, 24
Такси, прочие расходы		1 099, 83		322, 53
Доходы (расходы) связанные с участием в других организациях	-	-		
Доходы (расходы) связанные с реализацией права требования до наступления срока платежа	-	-		
Прочие доходы (расходы) связанные с выпуском и обращением облигаций	-	-		
Проценты к получению (уплате)	-	-		
ИТОГО	69 861, 70	73 742, 56	76 123, 79	71 784, 29

8. Расходы по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Общество определило следующие составляющие налога на прибыль:

- Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными налоговых регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила – 2 421, 48 тыс. руб
- Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации составила – 484 тыс. руб.
- Сумма отложенного налога на прибыль составила – 358 тыс. руб., в том числе сумма пересчета ОНА/ОНО – 199,5 тыс. рублей.

База по отложенному налогу на прибыль сформировалась исходя из разницы между бухгалтерским и налоговым учетом при отражении сумм начисленных резервов, основных средств, курсовых разниц, расходов будущих периодов.

Расход по налогу на прибыль составляет 842 тыс. рублей который включает:

- текущий налог на прибыль по данным декларации 484 тыс. рублей,
- отложенный налог на прибыль 358 тыс. рублей, включая результат пересчета отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в сумме 199 тыс. рублей, в связи с изменением ставки налога на прибыль с 01.01.2025 с прежнего значения 20% на новое значение 25% в соответствии с Федеральным законом от 12.07.2024 № 176-ФЗ.

9. Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон и характер взаимоотношений между ними

Тыс. руб.

Связанные стороны, наименование	Характер взаимоотношений
PU Verwaltungs GmbH	100% учредитель ООО Фарма Унион. Характер взаимоотношений - может оказывать влияние на стратегические бизнес-решения
Uhlmann Pac-Systeme GmbH&Co.KG	100% доля косвенно в PU Verwaltungs GmbH. Характер взаимоотношений - не оказывает значительное влияние

Виды операций	Объем операций каждого вида в тыс.руб.	Стоимость показателей по незавершенным на конец отчетного периода операциям	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других Долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по

						сомнительным долгам
<u>PU Verwaltungs GmbH</u>	Соглашение об оказании услуг по поддержке продаж БИ от 01.12.2014	50 204, 88	-	Безналичная форма расчетов.	-	-
<u>Uhlmann Pac-Systeme</u>	Контракт № PU/UHL 20141010 SP от 10.10.2014	9 838,13	-	Безналичная форма расчетов.	-	-

Фактический бенефициарный владелец

Тобиас Ульманн, Гражданин ФРГ

Дата рождения 10.10.1972

Реквизиты документа удостоверяющего личность — L3G23HJ61

Размер вознаграждения основного управленческого персонала организации,

Тыс.руб.

Оплата труда за отчетный период	11 595, 71
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	1 495, 29
Премии	2 002, 61
НДФЛ	2 199, 71
Страховые взносы	2 304,04
Оплата организацией медицинского обслуживания	130,41

Долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты), в том числе вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности); вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе; иные долгосрочные вознаграждения отсутствуют.

10. Условные активы и обязательства

Условные активы и условные обязательства на отчетную дату отсутствуют.

11. Прочие сведения

Прочие доходы, не зачисленные на счета прибылей и убытков

В отчетном периоде прочих доходов, не зачисленных на счета прибылей и убытков у компании не было.

Прочие расходы, не зачисленные на счета прибылей и убытков

В отчетном периоде прочих расходов, не зачисленных на счета прибылей и убытков у компании не было.

13. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Отсутствовали.

14. Прекращение деятельности

Факты, свидетельствующие о прекращаемой деятельности ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности» отсутствуют.

Организация не приостанавливает и не собирается прекращать свою деятельность.

15. Неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Экономическая ситуация в России, связанная с продолжением ведения специальной военной операции на Украине, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, и меры принимаемые в РФ, в ответ на внешнее санкционное давление не может не иметь последствий и не оказывать влияния на финансовые показатели хозяйственной деятельности организации. Достоверная оценка влияний и последствий указанных событий на данный момент затруднительна к долгосрочному прогнозированию.

В то же время оборудование для фармацевтической промышленности и значительная номенклатура запасных и форматных частей к нему, поставляемые Обществом, не попадают под ограничения, и на данный момент на них сохраняется стабильный спрос. Учредитель и Генеральный директор Общества в санкционных списках против компаний и граждан России не значатся.

С учетом оценки вышеуказанных факторов (рисков) руководство выражает уверенность в том, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности, принимая во внимание сокращение объемов поставки товаров, и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планов и ограничения доступа к финансовым ресурсам.

16. Реорганизация

Реорганизация не осуществлялась в отчетном периоде и не планируется к осуществлению в предстоящих периодах.

17. Информация о существенных фактах

По состоянию на 31.12.2024г. Общество не является эмитентом ценных бумаг.

В связи с сокращением объема поставок оборудования в Россию от поставщиков из Германии и снижением объема продаж, было произведено сокращение численности персонала путем увольнения по Соглашению сторон.

18. Совместная деятельность

Общество не участвует в совместной деятельности. Факты, подлежащие отражению согласно ПБУ 20/03 «Информация об участии в совместной деятельности» отсутствуют.

19. Информация по сегментам

Основным видом деятельности является торговля оптовая прочими машинами и оборудованием (ОКВЭД 46.69), выручка за 2024 год по основному виду деятельности составила 72 273 тыс. руб., что соответствует 100% от общего размера выручки. По этой причине информация по операционным сегментам не раскрывается (отсутствует).

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории РФ примерно одинаковы.

20. Существенные ошибки

Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде, отсутствуют.

21. События после отчетной даты.

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год и должны быть раскрыты в Пояснениях к бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 7/98, не происходили.

22. Информация о государственной помощи

Государственная помощь в отчетном году не предоставлялась.

Генеральный
директор
«07» февраля 2025 г.

Задиров Д.П.

