1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
				поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка			
		первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	за 20 24 г.[1]	6570	(2019)	7970	(543)	543	(3776)	0	0	0	13997	(5252)
	за 20 23 г.[2]	4847	(404)	1723	(0)	0	(1615)		0	0	6570	(2019)
в том числе: НМА исключительное право	за 20 24 г.[1]	4847	(2019)	7436	(0)	0	(2443)		0	0	12283	(4462)
	за 20 23 г.[2]	4847	(404)	0	(0)	0	(1615)		0	0	4847	(2019)
в том числе НМА неисключительное право (признание с 2024г)	за 20 24 г.[1]	1723	(0)	534	(543)	543	(1333)		0	0	1714	(790)
	за 20 23 г.[2]	0	(0)	1723	(0)	0	(0)		0	0	1723	(0)

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата		
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	за 20 24 г.[1]	0	0	(0)	0)	0
	за 20 23 г.[2]	0	0	(0)	0)	0
в том числе:	за 20 24 г.[1]	0	0	(0)	0)	0
	за 20 23 г.[2]	0	0	(0)	0)	0

Генеральный директор _____ Южакова Р.Р.

14 февраля 2025

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СЕРВЬЕ РУС" ОГРН 1025004703217
SERVIER
ИНН 5036050808
Москва

13

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации [6]	Пересмотр и Перемещения между субсчетами		первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]
						первона-чальная стоимость 3	накопленная амортизация 6		первона-чальная стоимость 3	накопленная амортизация 6		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	**5200**	за 20 24 г.[1]	3043345	(1754435)	83911	(17523)	13742	(191565)	-	-	3109733	(1932258)
	5210	за 20 23 г.[2]	3033608	(1701620)	84889	(75152)	74186	(242231)		115 230	3043345	(1 754 435)
в том числе: Здания	5201	за 20 24 г.[1]	1104195	(389466)	7482	(0)	0	(34605)		-	1111677	(424071)
	5211	за 20 23 г.[1]	1102397	(362698)	2137	(0)	0	(33662)	-339	6 894	1104195	(389466)
Сооружения	5202	за 20 24 г.[1]	142850	(99122)	2525	(769)	728	(7415)		-	144606	(105809)
	5212	за 20 23 г.[1]	140455	(105443)	2056	(0)	0	(7132)	339	13 453	142850	(99 122)
Производственные машины	5203	за 20 24 г.[1]	928640	(693516)	8488	(902)	664	(65075)		0	936226	(757927)
	5213	за 20 23 г.[1]	949143	(647264)	16010	(36513)	36513	(104664)		21 899	928640	(693 516)
Силовые машины	5204	за 20 24 г.[1]	60367	(48215)	11245	(0)	0	(4085)		0	71612	(52300)
	5214	за 20 23 г.[1]	60367	(50682)	0	(0)	0	(3284)		5 751	60367	(48215)
Рабочие машины	5205	за 20 24 г.[1]	575310	(373459)	34625	(4487)	3924	(52453)		0	605448	(421988)
	5215	за 20 23 г.[1]	553339	(369005)	39911	(17940)	17942	(55982)		33 586	575310	(373459)
Оборудование информационное	5206	за 20 24 г.[1]	155115	(111354)	5865	(2189)	2189	(16341)		0	158791	(125506)
	5216	за 20 23 г.[1]	156154	(128004)	11247	(12286)	12284	(23543)		27 909	155115	(111354)
Средства транспортные	5207	за 20 24 г.[1]	0	(0)	0	(0)	0	(0)		0	0	(0)
	5217	за 20 23 г.[1]	0	(0)	0	(0)	0	(0)			0	(0)
Инвентарь производственный	5208	за 20 24 г.[1]	37987	(24874)	2655	(345)	345	(3750)			40297	(28279)
	5218	за 20 23 г.[1]	36010	(26813)	2382	(405)	405	(4204)		5 738	37987	(24874)
Насаждения	5209	за 20 24 г.[1]	7593	(3695)	0	(0)	0	(253)		0	7593	(3948)
	5219	за 20 23 г.[1]	7593	(3447)	0	(0)	0	(248)			7593	(3695)
Земля	5210	за 20 24 г.[1]	4216	(0)	0	(0)	0	(0)		0	4216	(-)
	5220	за 20 23 г.[1]	4216	(0)	0	(0)	0	(0)			4216	(0)
Право пользования активами (аренда автомобилей)	5211	за 20 24 г.[1]	27072	(10734)	11026	(8831)	5892	(7588)		0	29267	(12430)
	5221	за 20 23 г.[1]	23934	(8264)	11146	(8008)	7042	(9512)			27072	(10734)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	**5220**	за 20 24 г.[2]	0	(0)	0	(0)	0	(0)			0	(0)
	5230	за 20 23 г.[2]	0	(0)	0	(0)	0	(0)			0	(0)

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 и НМА - всего	5240	за 20 24 г.[1]	27298	66498	(0)	(83169)	10627
	5250	за 20 23 г.[2]	28754	71415	(0)	(72871)	27298
в том числе:	5241	за 20 24 г.[1]	0	7481	(0)	(7481)	0
Здания	5251	за 20 23 г.[2]	0	1264	(0)	(1264)	0
	5242	за 20 24 г.[1]	0	2097	(0)	(2097)	0
Сооружения	5252	за 20 23 г.[2]	0	2056	(0)	(2056)	0
	5243	за 20 24 г.[1]	0	8488	(0)	(8488)	0
Производственные машины	5253	за 20 23 г.[2]	0	16835	(0)	(16835)	0
	5244	за 20 24 г.[1]	0	0	(0)	(0)	0
Силовые машины и оборудование	5254	за 20 23 г.[2]	0	877	(0)	(877)	0
	5245	за 20 24 г.[1]	19360	31757	(0)	(47730)	3387
Рабочие машины и оборудование	5255	за 20 23 г.[2]	23056	35338	(0)	(39034)	19360
	5246	за 20 24 г.[1]	394	6074	(0)	(6193)	275
Оборудование информационное	5256	за 20 23 г.[2]	1030	10611	(0)	(11247)	394
	5247	за 20 24 г.[1]	0	0	(0)	(0)	0
Средства транспортные	5257	за 20 23 г.[2]	0	0	(0)	(0)	0
	5248	за 20 24 г.[1]	13	3176	(0)	(2244)	945
Инвентарь производственный и хозяйственный	5258	за 20 23 г.[2]	168	1128	(0)	(1283)	13
	5249	за 20 24 г.[1]	287	755	(0)	(968)	74
Распределяеме расходы, прочие КВ	5259	за 20 23 г.[2]	0	562	(0)	(275)	287
	5250	за 20 24 г.[1]	0	11026	(0)	(11026)	0
Права пользования активами	5260	за 20 23 г.[2]	0	8585	(0)	(8585)	0
	5251	за 20 24 г.[1]	7244	365	(0)	(7435)	174
Нематериальные активы (исключит.право)	5261	за 20 23 г.[2]	4500	2744	(0)	(0)	7244
	5252	за 20 24 г.[1]	0	6305	(0)	(533)	5772
Нематериальные активы (неисключит.право)	5262	за 20 23 г.[2]	0	0	(0)	(0)	0

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

Наименование показателя	Код	За 20 24 г.[1]	За 20 23 г.[1]
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	30842	29355
в том числе: *достройка*	5261	288	0
модернизация, капитальный ремонт	5262	30554	29355
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	3384	2009

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г.[4]	На 31 декабря 20 23 г.[2]	На 31 декабря 20 22 г.[5]
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	0	0	0
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе * права пользования активами	5282	29267	27072	15670
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	34851	31782	32050
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	0	0	0
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	0	0	0
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	0	0	0
Полученнные в безвозмездную аренду основные средства	5287	0	0	0

Генеральный директор _____ Южакова Р.Р.

14 февраля 2025

SERVIER

4. Запасы

4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Выбыло		Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
						Себестоимость	Резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	За 2024 г.	747 248	518	4 598 715	4 521 912	155	-	X	824 051	673
	5420	За 2023 г.	615 660	1 272	3 947 542	3 815 954	-754	-	X	747 248	518
в том числе:											
сырье и упаковочные материалы для пр-ва	5401	За 2024 г.	322 328	518	1 211 127	1 194 289	155			339 166	673
	5421	За 2023 г.	237 076	1 272	1 037 703	952 451	-754	-	-	322 328	518
прочие материалы	5402	За 2024 г.	191 207		330 381	282 648				238 940	-
	5422	За 2023 г.	159 341	-	247 841	215 975	-	-	-	191 207	-
незавершенное производство	5403	За 2024 г.	233 713	-	2 530 460	2 540 917				223 256	-
	5423	За 2023 г.	219 243	-	2 228 087	2 213 617	-	-	-	233 713	-
МПЗ в пути	5404	За 2024 г.		-	526 747	504 058	-	-	-	22 689	-
	5424	За 2023 г.		-	433 911	433 911	-	-	-		-

4.2 Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2024 г.	На 31 Декабря 2023 г.	На 31 Декабря 2022г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по	5445	-	-	-

Руководитель _____ Южакова Регина Рустамовна Генеральный директор

(подпись) (расшифровка подписи)

14 Февраля 2025 г.

SERVIER ИНН 5036050808 Москва

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	
					Поступление		Выбыло						
			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 за счет резерва сомнительных долгов	Списание на финансовый результат	Восстановление резерва	Создание резерва сомнительных долгов	Перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	За 2024 г.	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-
	5521	За 2023 г.	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	За 2024 г.	1346170	110	5511556		5138935	45	-	7	23467	-	1718791	23525
	5530	За 2023 г.	1247130	69	4596230	-	4497190	0	0		41	-	1346170	110
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5511	За 2024 г.	45348	110	685275	-	596927	45		7	2219	-	133696	2277
	5531	За 2023 г.	52982	69	386569	-	394203	-	-	-	41	-	45348	110
расчеты с покупателями и заказчиками	5512	За 2024 г.	1278538		3789784	-	3512676				21248	-	1555646	21248
	5532	За 2023 г.	1137414		3450187	-	3309063					-	1278538	-
расчеты с разными дебиторами и кредито	5513	За 2024 г.	22284	-	1036497	-	1029332	-	-			-	29449	-
	5533	За 2023 г.	56734	-	759474	-	793924	-	-			-	22284	-
Итого	5500	За 2024 г.	1346170	110	5511556	-	5138935	45	0	7	23467	-	1718791	23525
	5520	За 2023 г.	1247130	69	4596230	-	4497190	0	0	-	41	-	1346170	110

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	21248	21248	21248	21248	21248	21248
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	21248	21248	21248	21248	21248	21248

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	
				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 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	За 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	За 2024 г.	256720	2614944	-	2480626	-	-	391038
	5580	За 2023 г.	200438	2045804	-	1989522	-	-	256720
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	За 2024 г.	148088	1746598	-	1676472	-	-	218214
	5581	За 2023 г.	128414	1458989	-	1439315	-	-	148088
расчеты с разными дебиторами и кредитор	5562	За 2024 г.	108632	868346	-	804154	-	-	172824
	5582	За 2023 г.	72024	586815	-	550207	-	-	108632
Итого	5550	За 2024 г.	256720	2614944	-	2480626	-	X	391038
	5570	За 2023 г.	200438	2045804	-	1989522	-	X	256720

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		-	

Руководитель _____ Южакова Р.Р.
(подпись) (расшифровка подписи)

14 февраля 2025

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СЕРВЬЕ РУС" ОГРН 1025004700217
SERVIER
ИНН 5036050808
Москва

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2023 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	5610	1225224	1478035
Расходы на оплату труда	5620	436448	522741
Отчисления на социальные нужды	5630	131260	149803
Амортизация	5640	234335	183977
Прочие затраты	5650	201626	217629
Итого по элементам	5660	2228893	2552185
Изменение остатков (прирост[-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-14469	-10456
Изменение остатков (уменьшение[+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2214424	2541729

Генеральный директор _____ Южакова Р.Р.

14 февраля 2025

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СЕРВЬЕ РУС" ОГРН 1025004703217
SERVIER
ИНН 5036050808
Москва

20

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано		Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
			обязательство	проценты			
Оценочные обязательства - всего	5700	17 934	205 921		(209 481)	(-)	14 374
по оплате отпусков	5702	17 934	205 921	-	(209 481)	(-)	14 374

Генеральный директор
14.02.2024

Южакова Р.Р.



Наименование организации: ООО «СЕРВЬЕ РУС»
ИНН: 5036050808
КПП: 775101001
Место нахождения: г. Москва, поселение Краснопахорское,
квартал 158, владение 2, строение1
Дата государственной регистрации: 19.09.2002г.
Основной вид деятельности: Производство лекарственных препаратов (код ОКВЭД 21.20.1)

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2024 ГОД

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «СЕРВЬЕ РУС» в составе:

- бухгалтерский баланс,
- отчет о финансовых результатах,
- отчет об изменениях капитала,
- отчет о движении денежных средств
- приложения

подготовлена в соответствии с концепцией подготовки финансовой отчетности в РФ согласно:

- Федеральному закону от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете";
- «Положению по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" (ПБУ 4/99)», утвержденному Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 N 43н.

При ведении бухгалтерского учета в 2024 году ООО «Сервье РУС» применяло следующие основные положения учетной политики:

- Переход на новый стандарт ФСБУ 14/2022 произведен альтернативным способом – без пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности (п. 53 ФСБУ 14/2022). В связи с этим были сделаны корректировки входного сальдо по счетам:
  04 «Нематериальные активы» - 1 723 тыс. руб.;
  84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) – 1 881 тыс. руб.;
  97 «Расходы будущих периодов» - (3 604) тыс. руб.
- Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб.
- Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.
- В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете.
- Лицензия ООО «СЕРВЬЕ РУС» на вид деятельности Производство лекарственных средств для медицинского применения, выданная 09.04.2008 года МИНПРОМТОРГ РОССИИ, имеет регистрационный номер Л012-00102-77/00010973, срок действия-

бессрочная. Данное право на производственную деятельность учитывается на забалансовом счете "Малоценные НМА".

- В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями;
- Переоценка ОС и НМА не производится;
- Значения ликвидационной стоимости определяются в отношении одной группы объектов основных средств – Здания. Значения ликвидационной стоимости объектов принимаются равными текущей кадастровой стоимости.
- Начисление амортизации по всем объектам ОС производится линейным способом;
- Затраты на проведение ремонта оборудования, сооружений или недвижимости признаются капитальными вложениями, если затраты существенны по величине в соответствии с Учетной политикой и их частота превышает 12 месяцев;
- Сырье и материалы для производства и общепроизводственных целей принимаются к бухгалтерскому учету по фактической стоимости, формирование которой осуществляется с применением счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей". Учет сырья и материалов в производстве ведется по планово-расчетным (стандартным) ценам. Для учета отклонений в стоимости производственных сырья и материалов используется счет 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»;
- Оценка выбытия материалов для производственных и общехозяйственных целей производится по среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка);
- Незавершенное производство (далее по тексту - НЗП) определяется как себестоимость законченных, но не принятых заказчиком работ и услуг. К НЗП относятся также остатки невыполненных заказов производства;
- Оценка НЗП осуществляется на основе нормативной себестоимости продукции и полупродуктов, выпущенных на давальческой основе;
- Организация отражает создание резерва под обесценение запасов в составе прочих расходов;
- Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода;
- При составлении бухгалтерской отчетности в бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства;
- Резерв на предстоящую оплату отпусков (включая платежи на социальное страхование и обеспечение) работников рассчитывается исходя из количества неиспользованных дней оплачиваемых отпусков, заработанных сотрудниками на отчетную дату периода;
- <u>К доходам от обычных видов деятельности относятся:</u>

✓ Услуги по переработке сырья и материалов на давальческой основе;
✓ Услуги по производству и изучению стабильности опытно-промышленных образцов фармацевтических препаратов;

- <u>Расходами по обычным видам деятельности являются следующие:</u>

- ✓ Расходы на оказание услуг по переработке сырья и материалов на давальческой основе;
- ✓ Расходы на оказание услуг по производству и изучению стабильности опытно-промышленных образцов фармацевтических препаратов;
- Учёт права пользования активом (ППА) ведётся в разрезе каждого предмета аренды;
- ППА принимается к учету в сумме первоначальной оценки обязательства, равной приведённой стоимости будущих арендных платежей на дату оценки;
- Способ амортизации ППА – линейный;
- Срок полезного использования ППА устанавливается исходя из даты возврата предмета аренды;
- Ошибка, допущенная в бухгалтерском учете, признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению соответствующей статьи бухгалтерской отчетности на 5% и более.

Расшифровка бухгалтерской отчетности по некоторым статьям бухгалтерского баланса

Строка 1110 Нематериальные активы
По состоянию на 31.12.2024 г. балансовая стоимость нематериальных активов составляет 8 745 тыс. руб.:
в том числе:
НМА исключительное право – 7 821 тыс. руб.;
НМА неисключительное право – 924 тыс. руб.

Строка 1150 Основные средства
По состоянию на 31.12.2024 г. балансовая стоимость основных средств составляет 1 177 475 тыс. руб.:
в том числе:
- здания – 687 606 тыс. руб.;
- сооружения - 38 797 тыс. руб.;
- производственные машины - 178 299 тыс. руб.;
- силовые машины - 19 312 тыс. руб.;
- рабочие машины и оборудование - 183 460 тыс. руб.;
- оборудование информационное - 33 285 тыс. руб.;
- инвентарь – 12 018 тыс. руб.;
- насаждения многолетние - 3 645 тыс. руб.;
- земля – 4 216 тыс. руб.
- право пользования активами (аренда) – 16 837 тыс. руб.

Организация в 2023-2024 гг. по договору аренды получила во временное пользование на 48 месяцев транспортные средства.

LLC «SERVIER RUS»
108828, Russia, Moscow, Krasnopakhorskoe district, quarter 158, estate 2, bld. 1.
Tel. +7(495) 225 80 10 – Fax +7(495) 225 80 11
www.servier.ru

ООО «СЕРВЬЕ РУС»
108828, Россия, г.Москва, поселение Краснопахорское, квартал 158, владение 2, стр.1.
Тел. +7(495) 225 80 10 – Факс +7(495) 225 80 11
www.servier.ru

Переход права собственности на ТС к арендатору не предполагается. Фактическая стоимость права пользования активом на 31.12.2024 составляет 16 837 тыс. руб.

Строка 1190 Внеоборотные активы

По строке 1190 бухгалтерского баланса “Прочие внеоборотные активы” отражены внеоборотные активы, учитываемые на субсчетах счета 08 "Вложения во внеоборотные активы", которые впоследствии будут приняты к учету в качестве объектов нематериальных активов и основных средств в сумме 10 627 тыс. руб.

Строка 1210 Запасы

По состоянию на 31.12.2024 г. балансовая стоимость запасов составляет 823 378 тыс. руб.
В том числе:
- сырье и упаковочные материалы для производства – 338 493 тыс. руб.;
- прочие материалы – 238 940 тыс. руб.;
- незавершенное производство – 223 256 тыс. руб;
- МПЗ в пути – 22 689 тыс. руб.

Учет движения сырья и материалов для производства осуществляется в учетных ценах с использованием счетов:
- 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей»,
- 10 «Склад сырья», «Склад упаковочных материалов»,
- 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

Для учета затрат на производство используется нормативный метод учета.
Резерв под обесценение запасов создается на счете:
- 14 «Резерв под обесценение производственных материалов»

Строка 1230 Дебиторская задолженность

	2024, тыс. руб.	2023, тыс. руб.
Расчеты с покупателями	**1534398**	**1278538**
Расчеты с поставщиками	**131419**	**45238**
Расчеты с бюджетом	**18**	**18**
Расчеты с внебюджетными фондами	**1927**	**1927**
Расчеты с подотчетными лицами	**2058**	**1620**
Расчеты с прочими дебиторами	**25446**	**18719**
Итого:	**1695266**	**1346060**

В 2024 году дебиторская задолженность увеличилась 25,9 %. На рост существенно повлияли следующие факторы: увеличение выручки по сравнению с 2023 годом и переход ряда поставщиков на условия поставки по предоплате.

Просроченная дебиторская задолженность по расчетам с поставщиками и прочими дебиторами отсутствует.
Просроченная дебиторская задолженность по расчетам с покупателями в сумме 21 248 тыс. руб. (покупатель LES LABORATOIRES SERVIER, Франция) образовалась в следствие введенных Евросоюзом санкций – покупатель не может произвести платеж в Россию в рублях.

Строка 1520 Кредиторская задолженность

	2024, тыс. руб.	2023, тыс. руб.
Расчеты с поставщиками	**218214**	**148088**
Задолженность по налогам и сборам	**147319**	**91069**
В том числе: НДС	**121306**	**78547**
налог на имущество	**2983**	**3075**
земельный налог	**624**	**624**
НДФЛ		
экологический налог	**366**	**9**
налог на прибыль	**22023**	**8805**
водный налог	**18**	**9**
Расчеты с подотчетными лицами	**2057**	**1729**
Расчеты с внебюджетными фондами	**4945**	**4119**
Расчеты с прочими кредиторами	**18503**	**11715**
Итого:	**391038**	**256720**

В 2024 году кредиторская задолженность увеличилась на 52%. На рост существенно повлияли следующие факторы: задолженность по налогам и сборам выросла вследствие увеличения выручки по сравнению с 2023 годом, задолженность поставщикам выросла вследствие увеличения сроков оплаты согласно заключенным договорами увеличения запасов сырья и материалов.
Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Корректировка статей баланса

В связи с переходом с 01.01.2024 г. на стандарт ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» в межотчетный период были сделаны корректировки входного сальдо по статьям баланса:
1110 «Нематериальные активы» - 1 723 тыс. руб.;
1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) – 1 881 тыс. руб.;
1260 «Прочие оборотные активы» - (3 604) тыс. руб.

LLC «SERVIER RUS»
108828, Russia, Moscow, Krasnopakhorskoe district,
quarter 158, estate 2, bld. 1.
Tel. +7(495) 225 80 10 – Fax +7(495) 225 80 11
www.servier.ru

ООО «СЕРВЬЕ РУС»
108828, Россия, г.Москва, поселение Краснопахорское,
квартал 158, владение 2, стр.1.
Тел. +7(495) 225 80 10 – Факс +7(495) 225 80 11
www.servier.ru

Расшифровка бухгалтерской отчетности по некоторым статьям отчета о финансовых результатах

Выручка: 3 158 066 тыс. руб.
В том числе:
по основному виду деятельности - 3 156 806 тыс. руб.,
от прочей реализации – 1 260 тыс. руб.
Себестоимость продаж: 2 541 729 тыс. руб.
В том числе:
Сырье и материалы для производства – 1 227 130 тыс. руб.;
амортизация основных средств – 183 977 тыс. руб.;
расходы на оплату труда – 522 741 тыс. руб.;
расходы на электроэнергию – 36 689 тыс. руб.;
взносы во внебюджетные фонды – 149 803 тыс. руб.;
расходы на газ – 7 088 тыс. руб.;
расходы на уборку помещений и территории завода – 28 209 тыс. руб.;
расходы на дизельное топливо – 48 тыс. руб.;
расходы на материалы для лаборатории и производства – 17 445 тыс. руб.;
расходы на валидацию - 9 750 тыс. руб.;
расходы на страхование – 52 917 тыс. руб.;
расходные материалы для обслуживания здания – 11 626 тыс. руб.;
расходные материалы и запчасти для обслуживания оборудования – 40 467 тыс. руб.;
ОС до 40 000 руб. – 2 635 тыс. руб.;
расходы на аудиторские, юридические, консультационные услуги – 27 375 тыс. руб.;
расходы на авиа, ж/д билеты – 2 392 тыс. руб.;
техобслуживание инженерных систем – 9 644 тыс. руб.;
ТО оборудования – 6 149 тыс. руб.;
обучение – 1 953 тыс. руб.;
услуги связи телефон – 401 тыс. руб.;
услуги мобильной связи – 532 тыс. руб.;
услуги связи почта, интернет – 5 025 тыс. руб.;
услуги по подбору персонала – 2 031 тыс. руб.;
услуги по сервисному контракту – 3 709 тыс. руб.;
расходы на приобретение компьютерных программ – 1 297 тыс. руб.;
командировочные расходы – 450 тыс. руб.;
гостиничные расходы – 789 тыс. руб.;
расходы на негосударственное пенсионное страхование – 27 773 тыс. руб.;
расходы на обслуживание информ-правовых систем – 1 972 тыс. руб.;
расходы на охрану объекта – 4 826 тыс. руб.;
расходы на вывоз мусора – 26 915 тыс. руб.;
услуги по вторичной калибровке – 3 537 тыс. руб.;
услуги по переводу – 461 тыс. руб.;

LLC «SERVIER RUS»
108828, Russia, Moscow, Krasnopakhorskoe district,
quarter 158, estate 2, bld. 1.
Tel. +7(495) 225 80 10 – Fax +7(495) 225 80 11
www.servier.ru

ООО «СЕРВЬЕ РУС»
108828, Россия, г.Москва, поселение Краснопахорское,
квартал 158, владение 2, стр.1.
Тел. +7(495) 225 80 10 – Факс +7(495) 225 80 11
www.servier.ru

услуги агентств по командировкам – 201 тыс. руб.;
расходные материалы для уборки – 5 005 тыс. руб.;
расходы на мониторинг окр. среды, дератизация – 2 400 тыс. руб.;
расходы на лицензирование завода – 2 751 тыс. руб.;
расходы на сертификацию – 2 531 тыс. руб.;
software амортизация – 127 тыс. руб.;
расходы на контрактные анализы – 11 896 тыс. руб.;
расходы на питание – 20 998 тыс. руб.;
расходы на проезд – 16 162 тыс. руб.;
расходы на спецодежду – 12 250 тыс. руб.;
расходы на периодические издания – 86 тыс. руб.;
ремонтные работы по зданию, инж. системам – 10 472 тыс. руб.;
ремонтные работы по оборудованию – 4 027 тыс. руб.;
отчисления в резерв на предстоящую оплату отпусков – (3 560) тыс. руб.;
аренда автотранспортных средств – 7 588 тыс. руб.;
канцтовары – 1 221 тыс. руб.;
прочие расходы – 29 818 тыс. руб.

Проценты к получению: 15 645 тыс. руб.

Прочие доходы: 130 910 тыс. руб.
В том числе:
курсовая разница прибыль – 120 371 тыс. руб.;
прочие доходы – 10 539 тыс. руб.

Прочие расходы: 148 949 тыс. руб.
В том числе:
налог на имущество – 12 211 тыс. руб.;
водный налог – 36 тыс. руб.;
транспортный налог – 1 тыс. руб.;
земельный налог – 2 497 тыс. руб.;
экологический налог – 359 тыс. руб.;
услуги банка – 3 326 тыс. руб.;
курсовая разница убыток – 100 549 тыс. руб.;
НДС по непроизводственным расходам – 6 166 тыс. руб.;
страхование гражданской ответственности – 866 тыс. руб.;
непроизводственные потери – 19 215 тыс. руб.;
прочие расходы – 3 723 тыс. руб.

Расходы, не учитываемые для целей налогообложения по Налогу на прибыль – 127 742 тыс. руб.

LLC «SERVIER RUS»
108828, Russia, Moscow, Krasnopakhorskoe district,
quarter 158, estate 2, bld. 1.
Tel. +7(495) 225 80 10 – Fax +7(495) 225 80 11
www.servier.ru

ООО «СЕРВЬЕ РУС»
108828, Россия, г.Москва, поселение Краснопахорское,
квартал 158, владение 2, стр.1.
Тел. +7(495) 225 80 10 – Факс +7(495) 225 80 11
www.servier.ru

В связи с изменением ставки налога на прибыль с 01.01.2025, на 31.12.2024 был произведен пересчет ОНО и ОНА по ставке 25% с отнесением разницы на 99 счет. В отчете о финансовых результатах результат пересчета отражен по строке 2460 «Прочие» – (29 617) тыс. руб.

Отчет о движении денежных средств

По строке 4111 отражены поступления денежных средств от осуществления основной деятельности – 2 930 211 тыс. руб.

По строке 4119 отражены прочие поступления – 72 403 тыс. руб., в том числе доход по депозитам, сроком размещения до трех месяцев – 15 645 тыс. руб., курсовые разницы – 56758 тыс. руб.

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Вознаграждение основному управленческому персоналу Общества за 2024 год составило 35 691 тыс. руб.

в том числе:

годовая премия – 4 580 тыс. руб.

начисления в натуральной форме – 438 тыс. руб.

Страховые взносы на вознаграждение основному управленческому персоналу составили 5 864 тыс. руб.

Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, заключенным в пользу основного управленческого персонала составили 3 461 тыс. руб.

Средняя зарплата и средняя численность организации

Средняя зарплата составляет 224 842 руб. и средняя численность 210 человек.

Раскрытие информации об экологической деятельности организации (согласно Письму Министерства финансов РФ № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации»):

В расходы по обычным видам деятельности включены:

- расходы по обязательному страхованию гражданской ответственности организации, эксплуатирующей опасный производственный объект – 11 тыс. руб.;
- расходы по страхованию гражданской ответственности за загрязнение окружающей природной среды – 442 тыс. руб.;
- расходы на осуществление платы за негативное воздействие на окружающую среду – 14 тыс. руб.

LLC «SERVIER RUS»
108828, Russia, Moscow, Krasnopakhorskoe district,
quarter 158, estate 2, bld. 1.
Tel. +7(495) 225 80 10 – Fax +7(495) 225 80 11
www.servier.ru

ООО «СЕРВЬЕ РУС»
108828, Россия, г.Москва, поселение Краснопахорское,
квартал 158, владение 2, стр.1.
Тел. +7(495) 225 80 10 – Факс +7(495) 225 80 11
www.servier.ru

Информация о связанных сторонах

Генеральный директор: Южакова Регина Рустамовна
Совет директоров в составе:
Председатель Совета директоров: Сполохова Лариса Александровна
Члены Совета директоров: Куликова Зарина Мухамедовна
Бирюкова Екатерина Владимировна
Южакова Регина Рустамовна

Наименование стороны	Вид операций	Объем операций, тыс. руб.
Акционерное общество «Сервье»	Работы по производству и упаковке лекарственных препаратов	2 595 893
LES LABORATOIRES SERVIER	Приобретение сырья и материалов	198 242
Негосударственный пенсионный фонд	Взносы за сотрудников	27 282
ARTS ET TECHNIQUES DU PROGRES, Франция, участник Общества, владеющий 94,57% уставного капитала Общества	Выплата дивидендов участнику Общества	75 656
BIOFARMA, Франция, участник Общества, владеющий 5,43% уставного капитала Общества	Выплата дивидендов участнику Общества	4 344

Конечным контролирующим бенефициаром Общества является гражданин Франции Оливье Лоро - Президент некоммерческого фонда Stichting FIRS – конечного владельца группы компаний Сервье

СВО и санкции, влияние на бухгалтерскую финансовую отчетность

- Рост цен на сырьё, оборудование, комплектующие, связанный с введением санкций со стороны стран ЕС, США, Японии и других стран влияет значительно;
- Снижение доступности кредитов не влияет, поскольку Общество не привлекает заемные средства;
- Негативным результатом введения санкций стало ограничение возможности оснастить организацию новым оборудованием, технологиями из-за ограничения импорта товаров, работ, услуг;
- Необходимость поиска новых контрагентов, изменение логистики поставок оказывает значительное влияние.

Информация о событиях после отчетной даты:

- После отчетной даты Обществом было принято решение о выплате дивидендов за 2023 год участникам Общества:

ARTS ET TECHNIQUES DU PROGRES, Франция – 9 457 тыс. руб. ;
BIOFARMA, Франция – 543 тыс. руб.
Данные суммы не являются существенными для общества.

- В 2024 г. АО «Сервье» выразило намерение прекратить производство препарата Ликсиана®, о чем было подписано ДС №18 от 11.09.2024г. Согласно условиям ДС АО «Сервье» обязуется компенсировать заводу расходы по упаковочным материалам, связанным с производством лекарственного препарата, в размере 295 262 рубля 08 копеек. За период 2020-2023 г.г. было упаковано и отгружено 13 934 штук упаковок ЛП Ликсиана®, дозировки 60мг и 30 мг №28. В связи с незначительными объемами отгрузки прекращение производства данного препарата не оказывает значительного влияния на объемы и финансовый результат завода.
- Начиная с февраля 2025г. изменен производственный цикл лекарственного препарата Прономран®, 50 мг, №30. Производство лекарственного препарата по полному циклу производства прекращено. На заводе будет осуществляться упаковка лекарственного препарата из готовых таблеток давальческого балка. Переход с полного цикла производства на упаковку не окажет значительного влияния на объемы и финансовый результат завода.
- У организации отсутствуют существенные существующие или возможные претензии и судебные разбирательства, воздействие которых должно быть принято во внимание при подготовке бухгалтерской отчетности;
- У организации отсутствуют существенные события, которые оказывали бы влияние на финансовое состояние, ОДДС и результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания отчетности за 2024 г.

Генеральный директор
ООО «СЕРВЬЕ РУС» Южакова Р.Р.

14 февраля 2025

LLC «SERVIER RUS»
108828, Russia, Moscow, Krasnopakhorskoe district,
quarter 158, estate 2, bld. 1.
Tel. +7(495) 225 80 10 – Fax +7(495) 225 80 11
www.servier.ru

ООО «СЕРВЬЕ РУС»
108828, Россия, г.Москва, поселение Краснопахорское,
квартал 158, владение 2, стр.1.
Тел. +7(495) 225 80 10 – Факс +7(495) 225 80 11
www.servier.ru

ВСЕГО ПРОНУМЕРОВАНО,
ПРОШНУРОВАНО И
СКРЕПЛЕНО ПЕЧАТЬЮ
31 (тридцать один) лист

Ген. директор М.И. Милушин

ООО «Юнико-94»