

Общество с ограниченной ответственностью «Фармация»

Пояснительная записка
к бухгалтерской отчетности за год,
закончившийся 31 декабря 2024 г.
(составлена в соответствии с ПБУ 4/99)

Общая информация

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Фармация» за 2024г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации (п.25 ПБУ 4/99).

1. Краткая характеристика и основные направления деятельности Общества (п.31 ПБУ 4/99).

1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Фармация», сокращенное название ООО «Фармация», ИНН/КПП 1326248016/132601001, зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы по Ленинскому району г.Саранска.

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены «09» марта 2017 г., за основным государственным регистрационным номером 1171326001835.

Юридический и почтовый адрес: 430030, Республика Мордовия, г. Саранск, ул. Полежаева, д.120.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

На 31.12.22	На 31.12.23	На 31.12.24
89	77	86

Устав Общества утвержден Решением единственного учредителя ГУП Республики Мордовия «Фармация» №7 от 16.08.2017г. Зарегистрирован ИФНС России по Ленинскому району г. Саранска за номером 2171326154844 от 29.08.2017г.

1.2. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности Общества согласно Устава являются:

- Аренда прочих машин и оборудования;
- Реализация лекарственных средств, медицинских изделий, дезинфицирующих средств, предметов и средств личной гигиены, посуды для медицинских целей, предметов и средств, предназначенных для ухода за больными, новорожденными и детьми, не достигшими возраста трех лет;
- Реализация гомеопатических лекарственных препаратов;
- Реализация медицинских инструментов, изделий медицинской техники;
- Реализация очковой оптики и средств ухода за ней;
- Изготовление и фасовка лекарственных препаратов, в т.ч. гомеопатических;
- Реализация лекарственных препаратов ветеринарного назначения;
- Реализация продуктов лечебного, детского, диетического питания;
- Реализация парфюмерных и косметических средств;
- Реализация минеральных вод;
- Реализация медицинских и санитарно-просветительных печатных изданий, предназначенных для пропаганды здорового образа жизни;
- Оказание медико-социальных услуг;
- Консультирование по аппаратным средствам вычислительной техники;
- Разработка программного обеспечения и консультирование в этой области;
- Обработка данных;
- Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов, в том числе ресурсов сети Интернет;
- Аренда и лизинг легковых автомобилей и легких автотранспортных средств;
- Аренда и лизинг грузовых транспортных средств;
- Аренда и лизинг строительных машин и оборудования;
- Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки;
- Иные виды деятельности, не запрещенные и не противоречащие действующему законодательству Российской Федерации.

Общество имеет следующие лицензии:

1. На осуществление Фармацевтической деятельности №Л042-01178-13/00270969 от 14.08.2020г.
Бессрочно
2. На осуществление Деятельности по обороту наркотических средств, психотропных веществ и их прекурсоров, культивированию наркосодержащих растений №Л017-01178-13/00146555 от 17.08.2017г.
Бессрочно

Перечень фактически осуществляемых видов деятельности с указанием обычных видов деятельности:
ОКВЭД – 47.73 Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках)

ОКВЭД – 47.74.1 Торговля розничная изделиями, применяемыми в медицинских целях, в специализированных магазинах

ОКВЭД – 47.75 Торговля розничная косметическими и товарами личной гигиены в специализированных магазинах

ОКВЭД – 49.41 Деятельность автомобильного грузового транспорта

ОКВЭД – 77.11 - Аренда и лизинг легковых автомобилей и легких автотранспортных средств

ОКВЭД – 77.12 - Аренда и лизинг грузовых транспортных средств

ОКВЭД – 43.99 - Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки

1.3. Филиалы и представительства Общества

Общество не имеет филиалов (представительств).

На 31 декабря 2024г. Общество имеет следующие обособленные подразделения:

1. 430005, Республика Мордовия, г.Саранск, ул.Ленина, д.1 (аптека №1)
2. 430030, Республика Мордовия, г.Саранск, ул.Полежаева, д.120 (аптека №83)
3. 430032, Республика Мордовия, г.Саранск, ул.Энгельса, д.15, корп.8, пом.2 (аптека №120)
4. 430031, Республика Мордовия, г.Саранск, ул.Гожувская, д.10А (аптека №111)
5. 431050, Республика Мордовия, Атюрьевский район, с.Атюрьево, ул.Новая, д.2 (Атюрьевская аптека №44)
6. 431370, Республика Мордовия, Ельниковский район, с.Ельники, ул.Садовая, д.4 (Ельниковская аптека №23)
7. 431430, Республика Мордовия, Инсарский район, г.Инсар, ул.Московская, д.83, пом.1 (Инсарская аптека №10)
8. 431210, Республика Мордовия, Теньгушевский район, с.Теньгушево, пер.Больничный, д.18 (Теньгушевская аптека №19)
9. 431210, Республика Мордовия, Теньгушевский район, с.Теньгушево, ул.Ленина, д.66А (аптечный пункт)
10. 431800, Республика Мордовия, Атяшевский район, р.п. Атяшево, ул.Горюнова, д.18 (аптечный пункт)
11. 460001, Республика Мордовия, г.Саранск, ул.Васенко, д.7Г, пом.5 (аптека №7)
12. 430027, Республика Мордовия, г.Саранск, ул.Гагарина, д.79, пом.2 (аптека №27)
13. 431160, Республика Мордовия, Zubovo-Полянский район, р.п.Явас, ул.Советская, д.7в (аптека №16)
14. 430005, Республика Мордовия, ул. Ленина, д.22, пом.2 (аптека №9)

В 2024 году произошли следующие изменения:

- 06 марта 2024г. создано обособленное подразделение по адресу: 430005, Республика Мордовия, ул. Ленина, д.22, пом.2 (аптека №9)

- 29 марта 2024г. закрыто обособленное подразделение по адресу: 430005, Республика Мордовия, г. Саранск, ул. Ленина, д.13, пом.2 (аптека №15)

1.4. Структура уставного(складочного) капитала, основные участники

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 35 043 293,17 руб.

Уставный капитал Общества составляется из номинальной стоимости доли его участника.

Участниками Общества на 31.12.2024 г. являются:

№ п/п	Наименование участника, адрес	Номинальная стоимость доли, руб.	Размер доли %
1	Государственное унитарное предприятие Республики Мордовия «Фармация» (ИНН 1300002949, ОГРН 1021301115516), 430034, Республика Мордовия, г.Саранск, ул.1-я Промышленная, д.8	35 043 293,17	100

1.5. Информация об органах управления

В соответствии со ст.6 Устава высшим органом управления Общества является участник:
- Государственное унитарное предприятие Республики Мордовия «Фармация»

Единоличным исполнительным органом является директор.

Директор ООО «Фармация» - Калинтеева Ирина Анатольевна.

1.6. Информация об аудиторе

Отсутствует.

1.7. Организация бухгалтерского учёта в Обществе.

Ведение бухгалтерского учёта и хранение документов бухгалтерского учёта организуется руководителем Общества.

Ведение бухгалтерского учёта возложено на главного бухгалтера.

1.8. Сведения о дочерних и зависимых Обществах

Общество является дочерним по отношению к Основному обществу – Государственному унитарному предприятию Республики Мордовия «Фармация» (ОГРН 1021301115516 зарегистрировано 27.11.1998г.).

2. Основные элементы учетной политики (п.24 ПБУ 4/99)

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Законом РФ от 06 декабря 2011г. «О бухгалтерском учете» №402-ФЗ, Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденным приказом Минфина РФ от 06 октября 2008г №106н, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29 июля 1998г №34н, а также законодательством о налогах и сборах в Российской Федерации.

Учетная политика на 2024 год, утверждена приказом директора ООО «Фармация» №238 от 29 декабря 2023 года.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением программы 1С: Предприятие 8.3, КАМИН: Расчет заработной платы 5.0.

План счетов бухгалтерского учета

Общество разработало и применяет 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 по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

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, материально-производственных запасов проведена на основании следующих Приказов: №15 от 18.01.2024г., 27 от 07.02.2024г., 44 от 26.02.2024г., 95 от 24.04.2024г., 106 от 13.05.2024г., 113 от 22.05.2024г., 127 от 11.06.2024г., 157 от 17.07.2024г., 182 от 07.08.2024г., 208 от 04.09.2024г., 227 от 25.09.2024г., 241 от 10.10.2024г., 254 от 22.10.2024г., 256 от 23.10.2024г., 263 от 30.10.2024г., 291 от 20.11.2024г., 299 от 02.12.2024г., 300 от 02.12.2024г., 308 от 09.12.2024г., 322 от 13.12.2024г..

Инвентаризация денежных средств, обязательств проведена по состоянию на 31 декабря 2024 года на основании Приказа №334 от 28.12.2024г.

2.1. Основные средства (ФСБУ 6/2020)

Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств, если его стоимость больше 100тыс.руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

В составе основных средств отражены здания, сооружения, оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью более 100 000,00 рублей, используемые в основной деятельности организации и способные приносить экономические выгоды. Объекты недвижимого имущества учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости.

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

Амортизация основных средств начисляется ежемесячно, линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Структура основных средств на 31.12.2024г.

Наименование групп основных средств	Первоначальная стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Здания	24 134	5 499	18 635
Офисное оборудование	872	698	174
Машины и оборудование (кроме офисного)	3 334	1 257	2 077
Транспортные средства	34 798	6 491	28 307
Право пользования активом	14 876	2 649	12 227
Всего	78 014	16 595	61 419

Переоценка основных фондов не производится.

Пересмотр СПИ основных средств и оценка по наличию признаков обесценения ОС производится ежегодно.

Признаков обесценения основных средств в 2024 году не выявлено.

2.2. Аренда (ФСБУ 25/2018)

Учет аренды ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 25/2018. В учете Общества признаются право пользования активом (далее - ППА) по фактической стоимости и обязательство по аренде по приведенной стоимости будущих арендных платежей, кроме случаев, предусмотренных п.11,12 ФСБУ 25/2018. Арендные платежи по предметам аренды, по которым не возникает обязательство по аренде, признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Ведение учета ППА осуществляется на счете 01.03 «Арендованное имущество» обособленно от других активов. Стоимость ППА погашается посредством начисления амортизации по кредиту счета 02.03 «Амортизация арендованного имущества» в течение срока полезного использования с применением линейного способа. Амортизация ППА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания ППА в бухгалтерском учете, и не приостанавливается до полного погашения стоимости ППА либо до прекращения признания ППА в бухгалтерском учете.

В бухгалтерском балансе ППА, отражаются по строке 1150 «Основные средства» и в подстроке к ней «право пользования активом», а обязательство по аренде в долгосрочной части.

Общество арендует объекты основных средств, используемые при ведении основной деятельности.

Процентная ставка соответствует средневзвешенной ставке по долгосрочным кредитам нефинансовых организаций на момент признания ППА, т.к. у Общества нет опыта кредитования на похожих условиях.

Общество арендует помещения по договорам долгосрочной аренды: № 2-22/А от 17.10.2022, №1-21/А от 15.02.2021, №1-20/А от 28.09.2020, №2-20/А от 28.09.2020, №01/24-А от 07.02.2024, №4-24/А от 24.05.2024, №5-24/А от 24.06.2024, №5-24/А от 08.10.2024, а также земельные участки по договорам долгосрочной аренды №449-3 от 25.10.2010, №646-3 от 13.07.2015, №539-3 от 20.12.2005 без права выкупа. Ввиду того, что у Общества нет права на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, данные договоры учитываются по правилам ФСБУ 25/2018 с признанием ППА – права пользования активом и обязательством по аренде.

2.3. Нематериальные активы

Нематериальных активов на балансе предприятия не имеется.

2.4. Незавершенное строительство

По состоянию на 31.12.2024г незавершенного строительства нет.

2.5. Материально-производственные запасы (ФСБУ 5/2019)

В соответствии с учетной политикой запасами признаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев п.3 ФСБУ 5/2019.

К материально-производственным запасам относится имущество при одновременном выполнении следующих условий:

- а) используемое в качестве сырья, материалов при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- б) предназначенное для продажи;
- в) используемое для управленческих нужд организации п.2 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Учет поступивших материалов ведется по фактической себестоимости. Единицей учета материалов является номенклатурный номер. Приобретение и изготовление материалов отражается с применением счета 10 «Материалы».

Фактическая себестоимость запасов состоит из суммы расходов, направленных на приобретение активов, их доставку, доведение до состояния, пригодного к использованию или продаже.

Резерв под обесценение материалов не создавался.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится по средней себестоимости п.36 ФСБУ 5/2019.

По состоянию на 31.12.2024г. проведена оценка товарных запасов по возможной цене реализации. Отражение в бухгалтерском учете стоимости товаров на отчетную дату использовалась фактическая себестоимость.

Наименование статья	Себестоимость, тыс. руб.	Сумма возможной реализации, тыс. руб.
Товары	31 960	34 836

2.5. Финансовые вложения (ПБУ 19/2002)

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. Финансовые вложения (акции, доли в уставных капиталах, займы выданные) принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. По данным финансовым вложениям текущая рыночная стоимость не определяется.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений (вложения в уставные капиталы, займы выданные). Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Наименование показателя	Стоимость, тыс.руб.
Долгосрочные финансовые вложения - всего	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	4 000
Депозиты в банках и кредитных организациях	4 000
Итого	4 000

2.6. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

При инвентаризации дебиторской задолженности за 2024г. задолженность по состоянию на 31.12.2024г. составляет 8 832 тыс. руб. , в т.ч. просроченная задолженность – 0 тыс.руб.

При инвентаризации кредиторской задолженности за 2024г. задолженность по состоянию на 31.12.2024г. составляет 33 258 тыс.руб. Просроченной задолженности не выявлено.

2.7. Порядок создания резервов

Условные активы и условные обязательства в бухгалтерском учете не отражаются.

Величина резерва на оплату отпусков определяется в размере как количество дней предполагаемого отпуска (равное количеству неиспользованных дней отпуска), умноженное на среднедневной заработок за последние 12 календарных месяцев на каждого сотрудника отдельно.

Размер резерва на оплату отпусков по состоянию на 31.12.2024г. составил 2 481 тыс.руб.

2.8. Порядок учета кредитов и займов

Задолженности по полученным займам и кредитам в балансе по состоянию 31.12.2024 года нет.

2.9. Порядок формирования информации по забалансовым счетам

Материально-производственные запасы, находящиеся в эксплуатации, отражаются в бухгалтерском учете на счете МЦ «Материальные ценности в эксплуатации» по фактической себестоимости.

Наименование показателя	Стоимость, тыс.руб.
МЦ.02 (Спецодежда в эксплуатации)	107
МЦ.04 (Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации)	12 239
Итого	12 346

2.10.Порядок формирования доходов (ПБУ 9/99)

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н. с изменениями и дополнениями.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации) в соответствии с п.19 ПБУ 9/99:

Наименование	Сумма тыс. руб.
Реализация товаров	270 832
Реализация логистических услуг	38 836
Оказание услуг автогидроподъемника	367
ИТОГО	310 034

- прочие доходы в соответствии с п.20 ПБУ 9/99:

Наименование	Сумма тыс. руб.
Сдача имущества в аренду	5 210
Реализация прочих услуг	5 641
Реализация основных средств	25 152
Бонусы (скидки), полученные от поставщиков	1 185
Реализация материалов	207
Возврат средств за обучение	130
Прибыль прошлых лет	3
Услуги питания	882
Возмещение недостачи товара, выявленной в результате инвентаризации	10
Возмещение стоимости коммунальных услуг	126
Доход от выбытия основных средств, переданных учредителю в качестве дивидендов	19 421
Изменение стоимости предметов аренды	61
Восстановление резерва на оплаты ежегодных отпусков	23
Прочие доходы	346
ИТОГО	58 398

2.11.Порядок формирования расходов (ПБУ 10/99)

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Учет затрат на производство работ и услуг как прямых, так и косвенных, управленческих, общепроизводственных, и общехозяйственных, производится по дебету счета 44 «Расходы на продажу». По окончании отчетного периода (месяц) собранные на сч.44 списываются в Дебет счета 90 «Продажи».

Расходы, собираемые на счете 44 «Расходы на продажу», отражаются по строке 2210 «коммерческие расходы».

2.12.Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Существенных ошибок предшествующих периодов в 2024 году не выявлено.

3. Анализ и оценка финансового состояния и результатов деятельности

3.1. Анализ финансово – хозяйственной деятельности Общества

Валюта баланса на конец 2024 года составила 112 564 тыс. руб.

Изменение структуры активов произошло за счет следующих факторов:

1. Увеличение внеоборотных активов на 18 044 тыс. руб. произошло в результате:

- поступления основных средств – 41 092 тыс.руб. В т.ч.:

Автомобиль Lada Granta, гос.№ М 635 ОЕ 13 – 784 тыс.руб.,

КАМАЗ Т2350 гос. № М 088 ОК 13 – 5 725 тыс.руб.,

Автобус ГАЗ А68R52 М 825 ОВ 13 – 3 827 тыс.руб.,

Специальный, автогидроподъемник (Автовышка) 5053А4 М133СН13 – 14 000 тыс.руб.,

Автомобиль ВИС Lada Granta фургон гос.№ М 642 ОН13 – 1 375 тыс.руб.,

Фургон 47123А гос.№ М 638 ОН 13 – 4 583 тыс.руб.,

Погрузчик D30-3X VM300 гос.№ МО 1248 13 – 1 320 тыс.руб.,

Экскаватор-погрузчик WLB468 гос.№ МО 1247 13 – 7 167 тыс.руб.,

Смартфон Iphone 15 Pro Max 256gb BlackTitanium Imei – 115 тыс.руб.,

Автоматический станок E-1000GP Takubomatic Япония – 2 198 тыс.руб.

- признания права пользования активами – 13 595 тыс.руб. В т.ч.:

Аптека №1, г.Саранск пр.Ленина, д.1 (Аренда) – 6 850 тыс.руб.

Аптека №23 (Аренда) – 2 480 тыс.руб.,

Аптека №9 (Аренда) – 3 674 тыс.руб.,

Аптечный пункт (Атяшево, ул.Горюнова, д.18) Аренда – 591 тыс.руб.,

- выбытия основных средств – 26 224 тыс.руб. В т.ч.:

Встроенное нежилое помещение №4 (Аптека №1) первоначальная стоимость 6 127 тыс.руб. – накопленная амортизация 1 392 тыс.руб.

Монтажный комплект холодильной установки GF 25 12V, первоначальная стоимость 238 тыс.руб. – накопленная амортизация 170 тыс.руб.

Hyundai Elantra К 292 УЕ, первоначальная стоимость 1 850 тыс.руб. – накопленная амортизация 894 тыс.руб.

HYUNDAI SOLARIS М 620 КМ 13; первоначальная стоимость 1 340 тыс.руб. – накопленная амортизация 625 тыс.руб.

Автобус ГАЗ А68R52 М 825 ОВ 13; первоначальная стоимость 3 827 тыс.руб. – накопленная амортизация 64 тыс.руб.

Автобус Газ-А65К35 569; первоначальная стоимость 1 144 тыс.руб. – накопленная амортизация 731 тыс.руб.

Автомобиль 3010GA M773HC13; первоначальная стоимость 4 458 тыс.руб. – накопленная амортизация 525 тыс.руб.

Автомобиль KIA QLE (SPORTAGE) К 589 ХО 13; первоначальная стоимость 2 700 тыс.руб. – накопленная амортизация 945 тыс.руб.

Автомобиль Lada Granta, гос.№ М 635 ОЕ 13; первоначальная стоимость 784 тыс.руб. – накопленная амортизация 78 тыс.руб.

Автомобиль ГАЗ GAZelle NEXT ГАЗ-А32R32-580 М 718 НО 13; первоначальная стоимость 2 888 тыс.руб. – накопленная амортизация 578 тыс.руб.

Автомобиль УАЗ-236021 UAZ Profi грузовой фургон WIN: ХТТ236021К1012009 К 544 ХХ; первоначальная стоимость 888 тыс.руб. – накопленная амортизация 641 тыс.руб.

Автомобиль УАЗ-236021-04 UAZ Profi 787; первоначальная стоимость 975 тыс.руб. – накопленная амортизация 544 тыс.руб.

Автомобиль УАЗ-236021-04 UAZ Profi Грузовой 793; первоначальная стоимость 996 тыс.руб. – накопленная амортизация 556 тыс.руб.

КАМАЗ Т2350 гос. № М 088 ОК 13; первоначальная стоимость 5 725 тыс.руб. – накопленная амортизация 136 тыс.руб.

УАЗ-236021-02 UAZ Profi 2019 590; первоначальная стоимость 1 248 тыс.руб. – накопленная амортизация 1 081 тыс.руб.

- выбытия права пользования активами – 1 280тыс.руб. В т.ч.:
Помещение г.Саранск, ул, 1 Промышленная, д.8, стр.6, 263,9кв.м (Склад, аренда) ; первоначальная стоимость 1 493 тыс.руб. – накопленная амортизация 213 тыс.руб.

-начисления амортизации – 9 139 тыс. руб.

2. Уменьшение оборотных активов на 12 827 тыс. руб. выразилось за счет следующих факторов:

- увеличения запасов	6 060 тыс.руб
- уменьшения дебиторской задолженности	19 827 тыс. руб.
- уменьшения краткосрочных финансовых вложений	500 тыс.руб.
- увеличения денежных средств и денежных эквивалентов	1 405тыс.руб.
- увеличения прочих оборотных средств	35 тыс. руб.

3.Изменение собственного капитала произошло за счет следующих факторов:

Капитал и резервы Общества уменьшились на 1 742тыс. руб. и составили на конец года 64 149 тыс. руб. Изменения произошли в результате:

- уменьшения нераспределенной прибыли– 1 742 тыс. руб.:
-выплата дивидендов учредителю на основании решения №62 от 08.04.2024г. – 19 421 тыс.руб.
-чистая прибыль 2024г. – 17 679 тыс.руб.

4. Увеличение долгосрочных обязательств по сравнению с 2023 годом на 9 902тыс.руб. произошло в связи:

- с увеличением прочих обязательств на 9 902тыс.руб.:
-признано Обществом обязательств по долгосрочным договорам аренды (ФСБУ 25/2018)

Контрагент	Договор	Предметы аренды	Сумма
Храмов Виктор Анатольевич	Договор №01/24-А от 07.02.2024	Аптека №9 (Аренда)	3 674
ГУП РЕСПУБЛИКИ МОРДОВИЯ "ФАРМАЦИЯ"	Договор №4-24/А от 24.05.2024 (Аптека №1)	Аптека №1, г.Саранск пр.Ленина,д.1 (Аренда)	6 850
ГУП РЕСПУБЛИКИ МОРДОВИЯ "ФАРМАЦИЯ"	Договор №5-24/А от 24.06.2024 (аренда АП Атяшево)	Аптечный пункт (Атяшево, ул.Горюнова, д.18) Аренда	591
ГУП РЕСПУБЛИКИ МОРДОВИЯ "ФАРМАЦИЯ"	Договор №5-24/А от 08.10.2024 (аренда апт.23)	Аптека №23 (Аренда)	2 480
Итого			13 595

- начислено процентов 1 177 тыс.руб.
- погашено обязательств 3 530 тыс.руб.
- расторжение договора аренды 1 340 тыс.руб.

5. Уменьшение краткосрочных обязательств по сравнению с 2023 годом составило 2 943 тыс. руб. за счет следующих факторов:

- уменьшением кредиторской задолженности 3 046 тыс. руб.
- увеличением оценочных обязательств – 103 тыс.руб.

Показатели, тыс. Руб.	на 31.12.2023		на 31.12.2024		Изменения	
	абсолют.	Уд. Вес, %	абсолют.	Уд. Вес, %	абсолют.	Темп прироста, %
I. Имущество всего	107 347	100	112 564	100	5 217	4,86
1.Внеоборотные активы в т.ч.:	43 375	40,41	61 419	54,56	18 044	41,60
- основные средства	43 375	40,41	61 419	54,56	18 044	41,60
- незавершенное строительство						
-прочие внеоборотные активы						
- финансовые вложения						
2.Оборотные активы в т.ч.:	63 972	59,59	51 145	45,44	-12 827	-20,05
- запасы	27 459	25,58	33 519	29,78	6 060	22,07
- НДС по приобретенным ценностям						
- дебиторская задолженность	28 659	26,70	8 832	7,85	-19 827	-69,18
- краткосрочные финансовые вложения	4500	4,19	4 000	3,55	-500	-11,11
- денежные средства	3 295	3,07	4 700	4,18	1 405	42,64
-прочие оборотные активы	59	0,05	94	0,08	35	59,32
II. Источник имущества - всего	107 347	100	112 564	100	5 217	4,86
1. Собственный капитал	65 891	61,38	64 149	56,99	-1 742	-2,64
-уставный капитал	35 043	32,64	35 043	31,13	0	0,00
- переоценка внеоборотных активов						
- добавочный капитал						
- резервный капитал						
- нераспределенная прибыль прошлых лет						
- нераспределенная прибыль отчетного года	30 848	28,74	29 106	25,86	-1 742	-5,65
2. Заемный капитал, в т.ч.:	41 456	38,62	48 415	43,01	6 959	16,79
-долгосрочные обязательства	2 774	2,58	12 676	11,26	9 902	356,96
-краткосрочные кредиты и займы						
-кредиторская задолженность	36 304	33,82	33 258	29,55	-3 046	-8,39
- оценочные обязательства	2 378	2,22	2 481	2,20	103	4,33
-прочие краткосрочные обязательства						
-доходы будущих периодов						
-резервы предстоящих расходов и платежей						

Анализ дебиторской задолженности (стр.1230) по составу и структуре на 31.12.2024г.

Потребители	от 0 до 3 мес.	от 3 до 6 мес.	от 6 до 12 мес.	от 1 до 2 лет	от 2 до 3 лет	свыше 3 лет	Зад-ть всего	Доля, %
Расчеты с покупателями и заказчиками	5 538						5 538	62,70
Авансы полученные							0	0,00
Прочие	3 294						3 294	37,30
Итого стр. баланса	8 832	0	0	0	0	0	8 832	100

Анализ кредиторской задолженности (стр.1520) по составу и структуре на 31.12.2024г.

Наименование поставщика	от 0 до 3 мес.	от 3 до 6 мес.	от 6 до 12 мес.	от 1 до 2 лет	от 2 до 3 лет	свы ше 3 лет	Зад-ть всего	Доля, %
Расчеты с поставщиками, в т.ч.	24 954	0	0	0	0	0	24 954	75,03
АГРОРЕСУРСЫ ООО	552						552	1,66
АО ЦВ ПРОТЕК	2 330						2 330	7,01
ВЕГА ООО	85						85	0,26
ВИТТА КОМПАНИ ООО	488						488	1,47
ГУП РЕСПУБЛИКИ МОРДОВИЯ "ФАРМАЦИЯ"	50						50	0,15
ЕАПТЕКА ООО	73						73	0,22
КАТРЕН АО НПК	5 064						5 064	15,23
НАДЕЖДА-ФАРМ ООО ГК	813						813	2,44
ПУЛЬС САМАРА ООО	10 614						10 614	31,91
СИЭС МЕДИКА САРАТОВ ООО	570						570	1,71
ФАРМКОМПЛЕКТ ООО	2 493						2 493	7,50
ФИРМА ЕВРОСЕРВИС АО	6						6	0,02
ФК ГРАНД КАПИТАЛ ЧЕБОКСАРЫ ООО	1 672						1 672	5,03
Цыганов Борис Сергеевич	144						144	0,43
Прочие поставщики	748						748	2,25
Расчеты с покупателями							0	0,00
Задолж. перед персоналом	2 024						2 024	6,09
Бюджеты всех уровней	3 593						3 593	10,80
Страховые взносы	1 903						1 903	5,72
Прочие	36						36	0,11
Итого: (стр. 1520 баланса)	33 258	0	0	0	0	0	33 258	100

4. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

В соответствие с Учетной политикой Общества раскрывает в бухгалтерской отчетности показатели по существенным статьям бухгалтерской отчетности.

Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5 % (пяти процентов).

4.1. Основные средства

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

1. п. 10, п. 20, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010);

2. п. 45 ФСБУ 6/2020 «Учет основных средств», утвержденного Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н.

Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества по стр. 1130 «Основные средства».

В 2024 году были изменены элементы амортизации по следующим объектам:

- Автобус ПАЗ 320530-04 рег№K514XX увеличен срок полезного использования на 48 мес.
- Станок для обработки очковых линз GRAND SEIKO увеличен срок полезного использования на 26 мес.
- Трактор БЕЛАРУС 82.1 56-50 увеличен срок полезного использования на 47 мес.
- Станок для автоматической торцевой обточки очковых линз увеличен срок полезного использования на 28 мес.

4.2. Запасы

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

1. п. 10, п. 20, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010);

2. п. 45 ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н.

В составе запасов по строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса Общества отражены следующие активы:

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 (вид-ами)	себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
						Себестоимость*	Резерв под снижение стоимости				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы –	5400	За 2024г.	27 459		335 966	(329 906)				33 519	
ВСЕГО	5420	За 2023 г.	30 107		278 973	(281 621)				27 459	
в том числе:											
сырье и материалы	5401	За 2024 г.	458		5 239	(4 138)			4 025	1 559	
	5421	За 2023 г.	2 136		4 306	(5 984)			3 564	458	
незавершенное производство	5402	За 2024 г.			7 450	(7 450)					
	5422	За 2023 г.			5 873	(5 873)					
готовая продукция	5403	За 2024 г.			2 162	(2 162)					
	5423	За 2023 г.			1 869	(1 869)					
Товары	5405	За 2024 г.	27 001		230 117	(225 158)			1 887	31 960	
	5425	За 2023 г.	27 971		191 223	(192 193)			2 463	27 001	

* - показатели не включают в себя внутренние обороты по счетам 10 «Материалы»

По состоянию на 31.12.2024г. проведена оценка товарных запасов по возможной цене реализации. Отражение в бухгалтерском учете стоимости товаров на отчетную дату использовалась фактическая себестоимость.

Наименование статья	Себестоимость, тыс. руб.	Сумма возможной реализации, тыс. руб.
Товары	31 960	34 836

4.3. Финансовые вложения

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

1. ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденного Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н.

Период (за год)	На начало периода		Изменения за период			На конец периода
	Первоначал ьяная стоимость, тыс. руб.	Резерв по обесценен ию финансов ых вложений, тыс. руб.	Посту-пило, тыс. руб.	Выбыло, тыс. руб.		
				Первоначальная стоимость	Резерв по обесценению финансовых вложений	
Долгосрочные финансовые вложения – всего (стр. 1170 бухгалтерского баланса)						
за 2024г.						
за 2023г.						
Краткосрочные финансовые вложения – всего (стр. 1240 бухгалтерского баланса)						
за 2024г.	4 500		909 390	(909 890)		4 000
за 2023г.	3 000		1 649 950	(1 648 450)		4 500
в том числе:						
Депозиты в банках и кредитных организациях						
за 2024г.	4 500		909 390	(909 890)		4 000
за 2023г.	3 000		1 649 950	(1 648 450)		4 500

4.4. Дебиторская задолженность

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

2. п. 10, п. 20, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010).

В составе дебиторской задолженности по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества отражена дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, представляет собой следующее:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7
Краткосрочная дебиторская задолженность – ВСЕГО *	5510	за 2024 г.	28 659		8 832	
	5530	за 2023 г.	13 371		28 659	
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024 г.	23 428		5 538	
	5531	за 2023 г.	8 164		23 428	
Авансы выданные	5512	за 2024 г.	2		-	
	5532	за 2023 г.	100		2	
Прочие	5513	за 2024 г.	5 229		3 294	
	5533	за 2023 г.	5 107		5 229	

4.5. Денежные средства

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

1. п. 10, п. 20, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010);

2. п. 17-21 ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н (ред. от 08.11.2010);

3. п. 20-23, ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н (ред. от 08.11.2010);

4. п. 21-25 ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», утвержденного Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 № 11н.

Структура денежных средств, отраженных по строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса Общества представлена ниже:

Наименование	На 31.12.22	На 31.12.23	На 31.12.24
Расчетные счета (руб.)	509	1 112	1 833
Касса	775	967	1 057
Прочие денежные средства	824	1 216	1 810
Итого:	2 108	3 295	4 700

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в бухгалтерском балансе Общества (строка 1250). Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Предприятия в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

При этом информация о полученных/выданных авансах представлена в Отчете о движении денежных средств в виде сальдо/оборота по счетам учета полученных/выданных авансов.

По строке 4122 в Отчете о движении денежных средств в качестве платежей, связанных с оплатой труда работников, отражены суммы, выданные/перечисленные работникам, без учета движения НДФЛ и страховых взносов.

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации.

4.6. Уставный капитал

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

1. п. 10, п. 20, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010).

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 35 043 293руб 17 коп.

Уставный капитал оплачен полностью. В течение 2024 г. увеличения/уменьшения уставного капитала не производилось.

4.7. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

1. п. 10, п. 20, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010).

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

В составе строки 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»

Статья	Сумма за 2024год
Чистая прибыль (убыток) отчетного года	17 679
Нераспределенная прибыль прошлых лет	11 427

Сведения по выплате дивидендов:

- на основании решения единственного участника ООО «Фармация» №62 от 08.04.2024г. 08.04.2024г. Обществом было передано в качестве дивидендов за 2019 год (4 230тыс.руб.) и за 2023 год (15 191тыс.руб.) нежилое здание аптеки, расположенного по адресу: Республика Мордовия, г.Саранск, пр. Ленина, д.1 рыночной стоимостью 19 421тыс.руб.

4.8. Кредиторская задолженность

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

1. п. 10, п. 20, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010).

Краткосрочная кредиторская задолженность отражена по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества.

Структура краткосрочной кредиторской задолженности представляет собой следующее:

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало периода	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5
Долгосрочная кредиторская задолженность – ВСЕГО *	5551	за 2024г.	2 774	12 676
	5571	за 2023г.	-	2 774
в том числе:				
прочая	5554	за 2024г.	2 774	12 676
	5574	за 2023г.	-	2 774
Краткосрочная кредиторская задолженность – ВСЕГО *	5560	за 2024г.	36 304	33 258
	5580	за 2023г.	30 933	36 304
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	27 812	25 702
	5581	за 2023г.	22 127	27 812
Авансы полученные	5562	за 2024г.	-	-
	5582	за 2023г.	-	-
Расчеты по налогам и сборам	5563	за 2024г.	6 965	5 496
	5583	за 2023г.	7 193	6 965
Прочая	5566	за 2024г.	1 527	2 060
	5586	за 2023г.	1 613	1 527

4.9. Кредиты и займы

Кредиты и займы на 01.01.2024 и 31.12.2024 отсутствуют.

5. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

5.1. Доходы по обычным видам деятельности

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

1. п. 10, п. 21-23, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010);

2.

3. п. 17-21 ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н (ред. от 08.11.2010).

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг по видам деятельности представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	Код	2022год	2023год	2024год
1	2	3	4	5
Итого Выручка от продаж	2110	260 807	270 407	310 034
в том числе:				
От реализации товаров		220 265	235 691	270 832
Реализация услуг		40 542	34 716	39 202

5.2. Расходы по обычным видам деятельности

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

1. п. 10, п. 21-23, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010);

2.

п. 20-23, ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н (ред. от 08.11.2010).

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг по видам деятельности Общества представляет собой следующее:

Наименование показателя	Код	За 2022 год	За 2023 год	За 2024 год
1	2	3	4	5
Себестоимость продаж	2120	184 727	192 272	225 293

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе статей затрат представляют собой следующее

Наименование показателя	Код	За 2022 год	За 2023 год	За 2024 год
1	2	год	4	5
Всего	2210	77 853	75 648	86 919
в том числе				
материальные затраты		12 249	5 755	3 828
затраты на оплату труда		37 253	39 944	47 971
Отчисления на социальные нужды		11 192	12 008	14 434
Амортизация		4 782	5 058	5 055
прочие затраты		12 377	12 883	15 631

5.3. Прочие доходы и расходы

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

1. п. 22 ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте», утвержденного Приказом Минфина РФ от 27.11.2006 № 154н (ред. от 24.12.2010);

2.

п. 10, п. 21-23, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010);

3. п. 17-21 ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н (ред. от 08.11.2010);

4. п. 20-23, ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н (ред. от 08.11.2010).

Прочие доходы и расходы представляют собой следующее:

Наименование показателя	Код	За 2022г	За 2023г	За 2024г
1	2	5	5	5
Доходы от участия в других организациях	2310	-	-	-
Проценты к получению	2320	318	601	552
Прочие доходы	2340	6 721	21 768	58 398
в том числе:				
Сдача имущества в аренду		819	4 955	5 210
Доходы от реализации ОС		2 517	1 042	25 152
Прочая реализация		1 253	4 860	6 730
Бонусы (скидки), полученные от поставщиков		583	1 077	1 185
Возврат средств за обучение		1 355	1 519	130
Возврат товара от покупателя		115		
Возмещение стоимости коммунальных услуг			116	126
Доход от выбытия основных средств, переданных учредителю в качестве дивидендов			6 564	19 421
Корректировка амортизации в связи с пересмотром СПИ			1 593	
Изменение стоимости предметов аренды				61
Восстановление резерва ежегодных отпусков				23
прочие доходы		79	42	359
Проценты к уплате	2330			1 177
Прочие расходы	2350	4 841	6 416	35 441
в том числе:				
Возврат средств за обучение			115	130
Возврат товара от покупателя		13		
Возмещение стоимости коммунальных услуг			109	137
Расходы на содержание переданного по договору аренды имущества				4 084
Капитальный ремонт		114	211	160
Налог на имущество		602	567	451
Прочая реализация		250	194	207
Расход от выбытия основных средств, переданных учредителю в качестве дивидендов			2 043	4 735
Расходы от реализации основных средств		1 228	562	21 490
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно		5	19	75
Списание дебиторской и кредиторской задолженности		20	20	3
Услуги банков		2 261	2 324	2 916
Иные прочие расходы		348	252	1 053

6.Пояснения к Отчету о движении денежных средств

В Отчете о движении денежных средств показаны следующие поступления и платежи от текущих операций (таблица из приложений к балансу)

Наименование показателя	на 31.12.23 отчетного года	на 31.12.24 отчетного года
Поступления всего стр.4110	299 482	377 645
<i>В том числе</i>		
от продажи продукции, товаров, работ и услуг стр.4111	291 386	369 685
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей стр.4112	5 517	6 376
Прочие поступления стр. 4119	2 579	1 584
<i>в том числе</i>		
<i>Получение от исполнительного органа ФСС</i>	14	15
<i>Прочие поступление денежных средств</i>	117	263
<i>Возмещение средств за обучение</i>	1 519	130
<i>Возврат денежных средств поставщиком</i>	328	624
<i>Поступление начисленных процентов</i>	601	552
Платежи всего стр.4120	289 266	358 206
поставщика (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги стр.4121	223 668	279 660
в связи с оплатой труда работников стр.4122	33 168	41 637
налога на прибыль организаций стр.4124	1 422	2 339
Прочие платежи стр. 4129	31 008	34 570
<i>в том числе</i>		
<i>НДС уплаченный в бюджет</i>	9 225	12 116
<i>Платежи в бюджет (прочие)</i>	20 414	20 669
<i>Штрафы</i>		
<i>Комиссия банка</i>	215	340
<i>Авансы подотчетным лицам</i>	810	1 136
<i>Возврат покупателю</i>	9	
<i>Прочие платежи</i>	335	309

У Общества не имеется денежных средств и их эквивалентов, которые по состоянию на 31.12.24 г. недоступны для использования.

По состоянию на 31.12.24 у организации не имеется средств в аккредитивах.

7. Прочие пояснения

7.1. Информация о связанных сторонах

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

1. п. 10, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010);
2. 15 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н.

Перечень связанных сторон в 2024 г. приведен в таблице:

	Наименование	Характер отношений	Сумма операций за 2024г., тыс. руб.	Остаток по операциям на 31.12.2024г.	
				Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
1.	ГУП Республики Мордовия «Фармация»	Поставка товаров, работ, услуг	83 940	5 473	80
		Покупка товаров, работ, услуг	20 578		
2.	Калинтеева Ирина Анатольевна	Директор			

Займов выданных и полученных между связанными сторонами не было.

За 2024 год управленческому персоналу была начислена заработная плата в сумме 7 346 790 руб.60 коп.

Сведения о заработной плате, начисленной управленческому персоналу:

Период	2022г.	2023г.	2024г.
Заработная плата, руб.	1 430 743,69	1 732 312,69	2 140 965,90
Страховые взносы, руб.	429 545,53	523 158,43	642 896,01
Итого	1 860 289,22	2 255 471,12	2 783 861,91

7.2. Данные о совокупных затратах на оплату использованных энергетических ресурсов

Информация в данном разделе раскрывается в соответствии с требованиями следующих нормативно-правовых актов:

1. п. 10, п. 24-31, п. 32-38 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (ред. от 08.11.2010).

Наименование	Код	2021г	2022г	2023г
1	2	3	4	5
Энергозатраты, всего		2 735	1 235	1 729
Энергозатраты на производство услуг				
в том числе				
Расходы на энергию		2 735	1 235	1 729
Газ природный		173	175	189
Электроэнергия		668	906	1 285
Бензин автомобильный		1177	130	181
Дизельное топливо		142		66
Сжиженный газ		575	24	8

7.3. Активы и обязательства в иностранной валюте

Фактически в 2024 году Обществом операции в иностранной валюте не осуществлялись.

7.4. Информация по сегментам.

Общество производило следующие виды деятельности:

- Розничную реализацию товаров;
- Выполнение работ, услуг;
- Сдача имущества в аренду;
- иные виды деятельности, не запрещенные законодательством РФ;

Общество ведет свою деятельность в одном географическом сегменте — Республика Мордовия.

Выручка по сегменту за 2024 год составила 310 034 тыс. руб.

7.5. Информация о государственной помощи

Государственная помощь предприятию в отчетном году не оказывалась.

7.6. Информация об участии в совместной деятельности

Общество совместную деятельность не ведет и в совместной деятельности не участвует.

7.7. События после отчетной даты

Пункт 3 ПБУ 7/98 "События после отчетной даты" указывает, что событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

7.8. Информация об экологической деятельности Предприятия

В соответствии с ПБУ 4/99 бухгалтерская отчетность должна давать достоверное и полное представление о финансовом положении организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении. Если при составлении бухгалтерской отчетности организацией выявляется недостаточность данных для формирования полного представления о финансовом положении организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении, то в бухгалтерскую отчетность организация включает соответствующие дополнительные показатели и пояснения.

При раскрытии дополнительной информации, например природоохранных мероприятий, приводятся основные проводимые и планируемые организацией мероприятия в области охраны окружающей среды, влияние этих мероприятий на уровень вложений долгосрочного характера и доходности в отчетном году, характеристику финансовых последствий для будущих периодов, данные о платежах за нарушение природоохранного законодательства, экологических платежах и плате за природные ресурсы, текущих расходах по охране окружающей среды и степени их влияния на финансовые результаты организации.

Для целей раскрытия организациями в бухгалтерской отчетности указанной информации целесообразно учитывать документ ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организаций» (письмо Департамента регулирования государственного финансового контроля, аудиторской деятельности, бухгалтерского учета и отчетности Минфина России от 27 мая 2011 г. № 07-02-18/02, размещенное на официальном сайте Минфина России в Интернете www.minfin.ru - раздел «Бухгалтерский учет и аудит – Бухгалтерский учет – Законодательные и иные нормативные правовые акты – Обобщение практики применения законодательства»).

За 2024г ООО «Фармация» не осуществило плату за негативное воздействие на окружающую среду.

7.9. Условные факты хозяйственной деятельности

Существенность последствий условного факта определяется Обществом, исходя из общих требований к бухгалтерской отчетности, как сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных более 5 %.

7.10. Информация о рисках хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию правовых факторов (существенных условий событий обстоятельств действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Руководство Общества контролирует процесс управления рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

В целом Общество не может оказать влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае негативных изменений ситуации Общество предпримет все меры по снижению отрицательного их влияния на финансовое положение и финансовые результаты Общества.

Вероятность введения чрезвычайного положения и забастовок в стране оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создает благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ услуг), соблюдении сроков поставки продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком – либо ценовом сговоре. Соответственно репутационные риски оцениваются Обществом как низкие.

7.11. Допущение о непрерывности деятельности

Обществом проведена оценка способности продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, будут погашаться в установленном порядке.

По состоянию на 31 декабря 2024 г. краткосрочные обязательства Общества составили 35 739 тыс. руб., оборотные активы составили 51 145 тыс.руб. Данный факт указывают на наличие существенной определенности в способности Общества продолжать работу в качестве непрерывно функционирующего предприятия.

Общество:

- Успешно осуществляет производственно-хозяйственную деятельность;
- Имеет на балансе ликвидные активы, которые приносят доходы;
- Не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам;
- Соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками;
- Не имеет претензий кредиторов.

Таким образом, руководство Общества предпринимает необходимые действия, чтобы обеспечить способность Общества непрерывно продолжать деятельность и своевременно погашать обязательства.

По мнению руководства, бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена в соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности.

7.12. Информация о конечных бенефициарных владельцах

Информация о конечных бенефициарных владельцах отсутствует. 100% доли в уставном капитале принадлежит ГОСУДАРСТВЕННОМУ УНИТАРНОМУ ПРЕДПРИЯТИЮ РЕСПУБЛИКИ МОРДОВИЯ «ФАРМАЦИЯ».

100% доли в уставном капитале ГОСУДАРСТВЕННОГО УНИТАРНОГО ПРЕДПРИЯТИЯ РЕСПУБЛИКИ МОРДОВИЯ «ФАРМАЦИЯ» принадлежит государству в лице ГОСУДАРСТВЕННОГО КОМИТЕТА РМ ПО УПРАВЛЕНИЮ ГОСУДАРСТВЕННЫМ ИМУЩЕСТВОМ.

Директор
ООО «Фармация»



И.А. Калинтеева

«24» марта 2025 г.