

ООО «Эн.Си.Логистик»
Пояснения
к бухгалтерскому балансу на 31.12.2024 г.
и отчету о финансовых результатах за 2024 год.

1. Общие сведения

Юридический адрес общества с ограниченной ответственностью «Эн.Си.Логистик» (далее «Общество»): 142029, МО, г. Домодедово, ул. Логистическая, д. 1/6

Почтовый адрес Общества: 142029, МО, г. Домодедово, б-р Строителей, д.3, а/я 17

Регистрация Общества:

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе от 31.01.2019г, ОГРН 1195027001861, ИНН 5009117860, КПП 500901001.

Обособленные подразделения:

ОП Белые столбы – открыто 01.08.2021г

ОП Чехов – открыто 01.10.2021г

Уставный капитал Общества, вид и количество долей:

Числовые показатели представлены в тыс. руб.

Уставный капитал Общества на 31.12.2024г равен 50 000 тыс. руб. и разделен на следующие доли:

№	Акционер/Акционеры/Общества Участник/Участники Общества (для ООО):	Размер доли (%)	Номинальная стоимость доли (руб.)
1	ООО «ФАРМ-ПРОЕКТ» ИНН 7718984970	99,999999	49 999 950
3	Тен Геннадий Юрьевич ИНН 772395939500	0,000001	50
	ВСЕГО:	100 %	50 000 000

Бенефициарный владелец ООО «ФАРМ-ПРОЕКТ» - Тен Г.Ю. (Россия)

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

- в 2023 году – 216 человек
- в 2024 году – 238 человек

Основные виды деятельности Общества в 2024 году:

- деятельность по складированию и хранению.
- оптовая торговля фармацевтической продукцией
- транспортировка грузов

Общество имеет следующие лицензии:

- на осуществление фармацевтической деятельности № Л042-00110-77/00269449 от 30.06.2020г

- на осуществление фармацевтической деятельности № Л042-00118-50/00116509 от 27.08.2020г.

Генеральный директор Общества – Лапин Андрей Владимирович, действующий на основании Устава и Протокола № 1 от 31.10.2019г (до 30.10.2024г) и Протокола № 18 общего собрания участников от 30.10.2024г

Главный бухгалтер Общества – Челмодеев Михаил Владимирович, действующий на основании Приказа № 2 от 01.11.2019г

В соответствии с Уставом Общества Совет директоров не предусмотрен.

Кассовые операции ведет главный бухгалтер.

2. Применяемые способы ведения бухгалтерского учета и существенные статьи бухгалтерской отчетности

2.1. Основы формирования данных отчетности

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Бухгалтерский учёт ведётся с использованием компьютерной программы «1С: Предприятие», версия 8.3. Организация создаёт регистры бухгалтерского учёта на электронных носителях по формам, предусмотренным компьютерной программой. Бухгалтерская отчетность Общества за 2024 год (далее – Отчетность) включает следующие формы и текстовые пояснения:

- бухгалтерский баланс по состоянию на 31.12.2024
- отчет о финансовых результатах за 2024 год
- отчет об изменениях капитала за 2024 год;
- отчет о движении денежных средств за 2024 год
- пояснения (в текстовой форме) к бухгалтерскому балансу на 31.12.2024 г и отчету о финансовых результатах за 2024 год (далее – Пояснения);

Отчетность представлена в формате, утвержденном Приказом Минфина РФ от 02.07.10 № 66н в действующей редакции. При этом, исходя из требования рациональности, данные в Пояснениях приводятся с оборотами за текущий год или со сравнительными данными только за предыдущий год.

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, а также в соответствии с Учетной политикой Общества на 2024 год, утвержденной приказом от 11.01.2024г № 1У и подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (с учетом изменений Федерального закона от 28 ноября 2018 г. № 444-ФЗ "О внесении изменений в Федеральный закон "О бухгалтерском учете"), Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, других нормативных актов по бухгалтерскому учету.

Показатели отдельных активов, обязательств, доходов, расходов и хозяйственных операций приводятся в Отчетности и раскрываются обособленно в случае их существенности, и если без знания о них заинтересованными пользователями невозможна оценка текущего финансового положения Общества или финансовых результатов его деятельности. К существенным относятся показатели, составляющие более 5 % от итога соответствующих отдельных показателей активов, обязательств, доходов и расходов.

Отчетность сформирована в соответствии с принципом непрерывности деятельности Общества.

Чистые активы на 31.12.2024г положительные и составляют 1 251 021 тыс. руб.

Операции в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету (ПБУ) 3/2006 «Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте». Операции, выраженные в иностранной валюте, учитываются в российских рублях. Пересчет стоимости активов и обязательств, выраженной в иностранной валюте, в российские рубли производится по курсу, установленному Центральным банком РФ для этой иностранной валюты по отношению к российскому рублю на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на дату составления бухгалтерской отчетности. В отчетах о финансовых результатах и о движении денежных средств указанные операции отражены по курсу на дату совершения операции.

Курсовые разницы относятся на счет прибылей и убытков в составе прочих доходов или расходов за период, когда они возникли.

Курс ЦБ РФ по состоянию на 31.12.2023г составил 89,6883 рублей за 1 дол. США, 99,1919 рублей за 1 ЕВРО.

Курс ЦБ РФ по состоянию на 31.12.2024г составил 101,6797 рублей за 1 дол. США, 106,1028 рублей за 1 ЕВРО.

Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995г. № 49.

Изменение учетной политики

Существенные изменения в учётной политике Общества по основаниям, предусмотренным Положением по бухгалтерскому учёту «Учётная политика организации» (ПБУ 1/2008):

- Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

Общество применяет ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденные приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н (далее ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020, соответственно), начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год. Основание: п. 2 Приказа Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

В отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 26/2020, Общество применяет ФСБУ 26/2020 перспективно (без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета). Основание: п. 26 ФСБУ 26/2020.

Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный приказом Минфина от 16.10.2018 № 208н (далее ФСБУ 25/2018), начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год. Основание: п. 48 ФСБУ 25/2018.

В случаях, когда Общество является арендодателем, доходы по операционной аренде признаются Обществом равномерно. Основание: п. 42 ФСБУ 25/2018.

Общество применяет ФСБУ 27/2021 "Документы и документооборот в бухгалтерском учете", утвержденный приказом Минфина России от 16.04.2021 N 62н (далее ФСБУ 27/2021), начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год, за исключением абзаца первого пункта 25 ФСБУ 27/2021, который применяется с 1 января 2024 года. Основание: п. 2 Приказа Минфина России от 16.04.2021 N 62н

Для отражения в бухгалтерской отчетности обособленно, показатель признается существенным, если он составляет 15 процентов от общего итога данных. При этом общим итогом данных является величина объекта учета или статья бухгалтерской отчетности.

Основание: п. 4 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», п. 11 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации»

В учетную политику на 2024 год не были внесены существенные изменения за исключением ФСБУ 14 «Нематериальные активы». В учетную политику на 2025 год существенных изменений не планируется.

2.2. Основные средства и прочие внеоборотные активы

Структура основных средств по состоянию на отчетную дату, тыс. руб.:

	на 31.12.2024		на 31.12.2023		на 31.12.2022	
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
счет 01 Основные средства – итого:	2 457 977	413 353	1 118 833	558 331	993 566	267 404
арендованное имущество (права пользования активами)	2 118 925	269 253	811 745	461 716	722 540	217 660
машины и оборудование (кроме офисного)	289 061	119 560	254 162	79 204	218 578	39 392
сооружения	37 742	16 515	27 079	11 6660	25 015	7 402
офисное оборудование	6 676	4 472	5 920	3 223	5 551	1 739
транспортные средства	3 300	2 175	3 300	1 275	3 300	375
другие виды основных средств	2 273	1 378	16 627	1 253	18 580	837
счет 08 Вложения во внеоборотные активы	13 038	-	-	-	-	-

Движение основных средств за отчетный период, тыс. руб.

	2024			2023		2022	
	Поступило	Выбыло	Накопленная амортизация выбывших (02 счет)	Поступило	Выбыло	Поступило	Выбыло
счет 01 Основные средства – итого:	2 128 682	512 100	510 054	291 768	102	934 358	204 362
арендованное имущество (права пользования активами)*	2 080 883	509 403	248 373	253 649	-	847 588	125 048
машины и оборудование (кроме офисного)	36 246	1 347	280	35 686	102	70 683	66 815
сооружения	10 771	108	77	2 063	-	8 785	10 914
офисное оборудование	782	26	-	369	-	4 002	1 395
транспортные средства	-	-	-	-	-	3 300	-
другие виды основных средств	-	1 216	294	-	-	-	190

* В отношении прав пользования активами в т.ч. корректировки в связи с изменениями условий аренды

2.3. Нематериальные активы

В составе НМА учитываются объекты, удовлетворяющие условиям п.4 ФСБУ 14/2022.

Организация на 31.12 отчетного года проверяет нематериальные активы на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения. Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится (Основание: п. 17,18 ФСБУ 14/2022)

Стоимость нематериальных активов погашается посредством амортизации. В течение всего срока полезного использования НМА амортизация начисляется линейным методом. Срок полезного использования нематериальных активов определяется в соответствии с ФСБУ 14/2022 и ст.258 НК РФ.

Нематериальные активы другого лица, полученные в пользование, учитываются организацией на забалансовом счете 015 «Нематериальные активы, полученные в пользование» в оценке, принятой в договоре. Списание стоимости приобретения долгосрочных прав пользования такими активами производится с применением балансового счета 97 «Расходы будущих периодов» в случае уплаты поставщику фиксированного разового платежа.

Структура нематериальных активов на отчетную дату, тыс. руб.:

	на 31.12.2024		на 31.12.2023		на 31.12.2022	
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
счет 04 Нематериальные активы – итого:	5877	19	35	14	35	9
Программное обеспечение	5842		-	-	-	-
Товарные знаки	35	19	35	14	35	9

2.4. Запасы

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

Материалы учитываются по фактическим ценам.

Транспортно-заготовительные расходы организации принимаются к учету путем их непосредственного (прямого) включения в фактическую себестоимость материала, присоединения к договорной цене материала, присоединения к денежной оценке вклада в уставный (складочный) капитал, внесенный в форме материально-производственных запасов, присоединения к рыночной стоимости безвозмездно полученных материалов.

Для оценки всех материалов при их передаче в производство или на иные цели используется один способ.

Все материалы, отпускаемые в производство или на иные цели, оцениваются по средней себестоимости.

Структура запасов на отчетную дату, тыс. руб.:

	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
счет 10 Материалы	6 329	8 706	10 115
счет 41 Товары	74 588	357	21 340
Итого	80 917	9 063	31 455

2.5. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету (ПБУ) 19/02 «Учет финансовых вложений».

Стоимость финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость (кроме акций), на конец отчетного периода, а также при реализации и ином выбытии, определяется способом списания по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Разделение финансовых вложений на долгосрочные и краткосрочные производится исходя из срока их погашения по действующим на отчетную дату договорам. Реклассификация долгосрочных финансовых вложений в краткосрочные производится, когда срок погашения истекает в течение 365 дней после отчетной даты в соответствии с условиями соответствующих договоров. Финансовые вложения в акции/доли дочерних и зависимых обществ отражаются в составе долгосрочных финансовых вложений.

Краткосрочные финансовые вложения (депозиты, выданные займы) сроком менее 12 месяцев отражаются по стр. 1240 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса.

Структура финансовых вложений на отчетную дату:

	Срок возврата	на 31.12.2024г	на 31.12.2023г	на 31.12.2022г
58 Финансовые вложения		471 153	554 753	737 111
ФАРМ-ПРОЕКТ ООО				
договор займа № 4-з от 19.05.2022г	до востреб.	413 553	521 553	703 711
Гайнеев Ильсур Наэлович				
договор займа 6-з от 03.10.2022г	31.12.2027г	30 000	30 000	30 000
договор займа 9-з от 04.07.2024г	31.12.2029г	10 000	-	-
Лапин Андрей Владимирович				
договор займа 5-з от 14.06.2022г	31.12.2025г	2 600	3 200	3 400
договор займа 7-з от 15.04.2024г	31.12.2027г	10 000	-	-
Власов Гарольд Анатольевич				
договор займа 8-з от 19.06.2024г	30.06.2025г	1 000	-	-
Шерман Александр Борисович				
договор займа 10-з от 10.09.2024г	31.12.2034г	4 000	-	-
76.03. Проценты по долгосрочным кредитам		21 292	11 070	3 224
ФАРМ-ПРОЕКТ ООО		13 442	8 405	2 752
Гайнеев Ильсур Наэлович		6 464	2 345	366
Лапин Андрей Владимирович		1 239	319	106
Власов Гарольд Анатольевич		65	-	-
Шерман Александр Борисович		82	-	-
Итого		492 446	565 823	7405

2.6. Полученные займы и кредиты

Расходы, связанные с получением заемных средств, учитываются в полной сумме в том отчетном периоде, когда эти затраты были произведены.

Начисленные проценты или дисконт на вексельную сумму отражаются в прочих расходах в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

Структура займов и кредитов по состоянию на отчетную дату:

	Срок возврата	тыс.руб.		
		на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
67.01 Долгосрочные кредиты		-	-	-
СОВКОМБАНК ЗАО		-	-	-
Кредитный договор № 2071-РКЛ/21 от 22.09.2021г	31.12.2026	-	-	-
67.02. Проценты по долгосрочным кредитам		263	8	161
СОВКОМБАНК ЗАО		263	8	161
Кредитный договор № 2071-РКЛ/21 от 22.09.2021г		263	8	161
66.02. Проценты по краткосрочным кредитам		723	-	-
СОВКОМБАНК ЗАО		723	-	-
Кредитный договор № 2071-РКЛ/21 от 22.09.2021г	18.04.2025	723	-	-
Итого		986	8	94 61

2.7. Дебиторская и кредиторская задолженность, тыс. руб.

	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Дебиторская задолженность – итого:	1 694 928	853 040	915 850
Задолженность покупателей	382 395	232 009	192 884
Авансы выданные поставщикам	679 157	148 158	562 589
НДС с авансов выданных	-9 123	-3 444	-5 077
Резервы по сомнительным долгам	-14 719	-8 768	-1 504
Прочие дебиторы	657 218	485 085	166 958

Крупнейшие дебиторы на 31.12.2024г:

ПЬЕР ФАБР ООО – 530 710 тыс.руб.

FOXHEALTH HANDELS GMBH BRUCKNERSTR (Австрия) – 396 580 тыс.руб.

ST PHARMA GMBH (Швейцария) – 147 647 тыс.руб.

	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Кредиторская задолженность – итого:	1 168 654	625 417	1 031 374
Задолженность поставщикам	675 041	457 125	105 487
Авансы полученные от покупателей	281 993	79 051	764 544
Задолженность по налогам и сборам	80 119	43 857	200 675
Задолженность по зарплате	11 595	14 214	2 906
Прочие кредиторы	168 168	48 362	88 032
НДС с авансов полученных	-48 262	-17 192	-130 270

Крупнейшие кредиторы на 31.12.2024г:

PIERRE FABRE MEDICAMENT (Франция) – 530 710 тыс.руб.

ЭН.СИ.ЭКСПРЕСС ООО – 213 417 тыс.руб.

МЕДИПАЛ ООО – 75 051 тыс.руб.

		на 31.12.2024
Просроченная дебиторская задолженность – итого:		14 719
АКСИОМА ООО	договор с покупателем	5 621
АКСИОМА ООО	10-AP-235-05-20 от 20.05.2020	1 140
ЭН.СИ.ФАРМ ООО	договор аренды 06-AP-313-12-20	5 381
ЛВК ЛОГИСТИК ООО	07-01/1-СКО-01-24 от 01.01.2024	1 106
прочие		1 471
Просроченная кредиторская задолженность – итого:		нет

Прочие долгосрочные обязательства стр. 1450 бухгалтерского баланса – это долгосрочные обязательства по аренде согласно ФСБУ 25/2018.

На 31.12.2024г – 1 900 367 тыс.руб., на 31.12.2023г – 417 970 тыс.руб., на 31.12.2022г – 534 293 тыс.руб.

2.8. Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств (форма 4) сформирован в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету (ПБУ) 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».

В отчете о движении денежных средств отражаются платежи организации и поступления в организацию денежных средств (далее - денежные потоки организации), а также остатки денежных средств на начало и конец отчетного периода.

Денежные потоки организации подразделяются на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Суммы налога на добавленную стоимость, полученные от покупателей и заказчиков и уплаченные поставщикам и подрядчикам отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто вместе с платежами в бюджетную систему Российской Федерации как денежные потоки от текущих операций.

Остатки на рублевых расчетных счетах, тыс.руб.:

	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Райффайзенбанк АО	299	7 087	58
Совкомбанк ПАО	2 797	282	361
Альфа-банк АО	-	26	36
ОТП Банк ПАО	53	165	-
Итого	3 149	7 560	455

Остатки на валютных счетах, тыс.руб.:

	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Райффайзенбанк АО	-	-	731
Итого	-	-	731

2.9. Текущий и отложенный налог на прибыль

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету (ПБУ) 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.02. № 114н в действующей редакции.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании данных первичных документов. Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в бухгалтерском балансе отражаются развернуто.

Бухгалтерская прибыль за 2024 год составила 348 057 тыс. руб., условный расход по налогу на прибыль составил 69 611 тыс. руб. Чистая прибыль Общества за 2024 год составила – 277 882 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль за 2024 год составил 74 309 тыс. руб.

Увеличение отложенных налоговых активов за 2024 год составило 554 881 тыс.руб.

Увеличение отложенных налоговых обязательств за 2024 год составило 550 745 тыс.руб.

Отложенный налог на прибыль составил 4 134 тыс.руб.

В связи с изменением ставки налога на прибыль с 20% на 25% сделан пересчет ОНА и ОНО по состоянию на 31.12.2024г.

2.10. Доходы и расходы

2.10.1. Доходы

Выручка от реализации признается в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» по начислению.

Доходы от реализации составили (без НДС): в 2024 году – 3 116 326 тыс. руб., в 2023 году – 2 902 137 тыс. руб.

54% выручки получено в рамках деятельности по складированию и хранению, 24% выручки составили операции по купле-продаже, 15% - услуги по транспортировке грузов

2.10.2. Расходы по обычным видам деятельности

Учет расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету (ПБУ) 10/99 «Учет расходов организаций».

Расходы, включаемые в себестоимость продаж в 2024 году, составили 2 216 368 тыс. руб. Управленческие расходы признаются полностью в том отчетном периоде, в котором они были понесены. Управленческие расходы в 2024 году составили 373 922 тыс. руб.

Затраты в составе расходов по обычным видам деятельности, тыс. руб.

Наименование показателя	2024	2023
Амортизация	329 722	497 545
Аренда и коммунальные платежи	220 693	84 123
Операционные расходы склада	466 372	314 506
Расходы на персонал	490 171	367 210
Расходы на содержание офиса	31 105	19 180
Реклама и маркетинг	7 100	6 214
Транспортные расходы	367 184	214 815
Себестоимость реализованных товаров для перепродажи	591 142	988 430
Прочие расходы	86 801	71 648
Итого	2 590 290	2 563 670

2.10.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы, раскрытые по стр. 2340 и стр. 2350 «Отчёта о финансовых результатах», в тыс. руб.:

Прочие доходы

	2024	2023
Восстановление резервов по сомнительным долгам	229 729	11 475
Бонусы, премии от Контрагентов	122 253	-
Изменение стоимости предметов аренды	71 585	-
Курсовые разницы	19 674	1 336
Продажа валютной выручки	16 002	-
Отклонение курса продажи/покупки валюты от официального	6 432	978
Штрафы, пени, неустойки к получению	5 895	20 601
Прочие доходы	5 720	56
Итого	477 290	34 446

Прочие расходы

	2024	2023
Бонусы, премии Контрагентам	122 253	1 997
Резервы по сомнительным долгам	235 680	18 739
Курсовые разницы	5 398	1 997
Отклонение курса продажи/покупки валюты от официального	6 498	3 238
Расходы на услуги банков	7 722	3 366
Претензии от Клиентов	12 527	24 512
Списание дебиторской задолженности	26 687	47
Непринимаемые для НУ	20 863	20 671
Прочие расходы	21 938	889
Итого	459 566	73 412

09.12.2024г списана дебиторская задолженность ООО «Склады 104» в сумме 26 049 тыс.руб. по истечению срока исковой давности (3 года) и определению Арбитражного суда города Москвы о прекращении производства по Делу о взыскании указанной суммы.

2.11. Прочие активы

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих внеоборотных или прочих оборотных активов и списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

2.12. Пояснения к иным существенным статьям

Суммы авансов выданных по стр. 1230 и авансов полученных по стр. 1520 Баланса приведены за вычетом суммы НДС.

2.13. Операции и расчеты со связанными сторонами

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету (ПБУ) 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008г № 48н (в действующей редакции).

Связанными сторонами по отношению к Обществу являются:

- ООО «ФАРМ-ПРОЕКТ» ИНН 7718984970;
- генеральный директор ООО «Эн.Си.Логистик», Лапин Андрей Владимирович ИНН 771915826750
- генеральный директор ООО «ФАРМ-ПРОЕКТ», Тен Геннадий Юрьевич ИНН 772395939500

Операции со связанными сторонами за 2023 год:

Связанная сторона	Вид операции	Объем операций в 2023г., тыс. руб.	Условия и сроки завершения расчётов	Сальдо расчётов на 31.12.23, тыс. руб.
ООО «ФАРМ-ПРОЕКТ»	Погашение беспроцентного займа	182 158	согласно договору	СКД 58.03. 521 553
	Складское обслуживание	54 362	согласно договору	СКД 62.01. 11 120
	Аренда помещения	31 374	согласно договору	СКК 60.01 5 229
	ТЭО	1 138	согласно договору	СКД 62.01. 1 138
	Сдача в субаренду помещений	1 249	согласно договору	СКД 62.01. 841

Управленческий персонал.

Фонд заработной платы Лапина А.В. за 2023 год составил 11 269 тыс.руб., НДФЛ – 1 582 тыс.руб., страховые взносы – 2 010 тыс.руб.

На 31.12.2023г Лапину А.В. выдан долгосрочный займ в размере 3 200 тыс.руб.

Операции со связанными сторонами за 2024 год:

Связанная сторона	Вид операции	Объем операций в 2024г., тыс. руб.	Условия и сроки завершения расчётов	Сальдо расчётов на 31.12.24, тыс. руб.
ООО «ФАРМ-ПРОЕКТ»	Выдача займа	-	согласно договору	СКД 58.03. 413 553
	Погашение выданного займа	108 000		
	Начисленные % по выданному займу	5 038		
	Складское обслуживание	50 029	согласно договору	СКК 62.02. 831
	Аренда помещения	31 374	согласно договору	СКК 60.01. 21 724
	Купля-продажа	219 965	согласно договору	СКК 60.02. 50 617
	Закупка товаров	5 511	согласно договору	СКД 60.01. 5 511
	Сдача в субаренду помещений	1 414	согласно договору	СКД 62.01 258
	Транспортно-экспедиционное обслуживание	3 194	согласно договору	СКД 62.01. 828

Управленческий персонал.

Фонд заработной платы Лапина А.В. за 2024 год составил 12 381 тыс.руб., НДФЛ – 1 766 тыс.руб., страховые взносы – 2 226 тыс.руб.

На 31.12.2024г Лапину А.В. выдан долгосрочный займ в размере 12 600 тыс.руб.

2.13.1. Информация о бенефициарных владельцах.

В целях федерального закона от 07.08.2001г. « О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», Общество раскрывает следующую информацию:

Бенефициарным владельцем организации является Тен Геннадий Юрьевич ИНН 772395939500.

2.14. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

В течение 2024 года Обществом выданы банковские гарантии для обеспечения исполнения договоров:

- АО СП «ЕВРАЗИЯ М4» на сумму 40 803 тыс. руб.
- ООО «Джи Ди Пи» на сумму 9 245 тыс. руб.
- ООО «Склады 104» на сумму 24 009 тыс. руб.

Общество сформировало оценочные обязательства на 31.12.2024г в виде резервов:

- 1) по сомнительным долгам на 14 719 тыс. руб.
- 2) ежегодных отпусков сотрудников на 22 269 тыс. руб.

Общество не имеет других оценочных обязательств, условных обязательств и активов.

2.15. Забалансовые обязательства.

Структура забалансовых обязательств, тыс. руб.:

	на 31.12.2024	на 31.12.2023
001 счет Арендованные основные средства	30 945	40 625
004 счет Товары, принятые на комиссию	242 280	213 840
009 счет Обеспечения обязательств и платежей выданные	33 253	13 624

3. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2024 год отсутствовали существенные события, способные оказать влияние на достоверность бухгалтерской отчетности за 2024 год.

Условные факты хозяйственной деятельности

По состоянию на 31.12.2024 Общество имело 3 (три) незавершенных судебных разбирательства.

24.10.2024г года Арбитражным судом города Москвы был принят к производству иск от Общества к ООО «Темполайн Логистика» о взыскании задолженности по Договору аренды и неустойку по данному договору на общую сумму 24 448 896,12 руб. Дело завершено 11.02.2025г подписанием мирового соглашения.

19.11.2024г Домодедовским городским судом Московской области были приняты два иска по Делу о трудовых правоотношениях. Первому истцу 14.02.2025г было отказано в полном объеме. Второму истцу 21.02.2025г также было отказано в полном объеме. Не существует никаких других событий, произошедших после отчетной даты, которые требуют корректировки или раскрытия в Пояснениях к финансовой (бухгалтерской) отчетности.

4. Риски хозяйственной деятельности

21 февраля 2022 года Президентом РФ были подписаны указы о признании Донецкой Народной Республики и Луганской Народной Республики. 24 февраля 2022 года было объявлено о начале проведения специальной военной операции на территории Украины. После этого иностранные официальные лица объявили о дополнительных санкциях и возможности дальнейшего расширения существующих. Эти события могут привести к ограничению доступа российских компаний к международным рынкам капитала, товаров и услуг, снижению котировок финансовых рынков и прочим негативным экономическим последствиям.

В августе 2023 года Центральный банк России повысил ключевую ставку до 12% и доведя ее в декабре 2023г до 16% (по сравнению с 7,5 - 8,5% в январе-июле 2023 года), увеличив в течение 2024 года до 21%, что негативно сказалось на процентных ставках по кредитам. Влияние данных событий и возможных последующих изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Компании сложно оценить.

По нашей оценке, вводимые иностранными государствами по отношению к России санкции не окажут существенного влияния на непрерывность деятельности организации в обозримом будущем.

Налоговое законодательство Российской Федерации является предметом различных интерпретаций и постоянных изменений. В связи с этим, трактовка налогового законодательства в отношении хозяйственной деятельности Общества со стороны налоговых органов может не совпадать с трактовкой со стороны руководства Общества. Следствием этого является то, что налоговые органы могут усмотреть нарушения налогового законодательства при осуществлении тех или иных операций Обществом. Кроме того, представленные налоговые расчеты остаются открытыми для проверок со стороны налоговых органов в течение трех лет.

Нельзя также исключать налоговые риски, связанные с практическим применением налогового законодательства в определенных случаях.

Соответствие цен рыночному уровню также может быть предметом проверки с точки зрения концепции необоснованной налоговой выгоды.

Общество, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме. Тем не менее, трактовка этих положений налоговыми и судебными органами, отвечающих за разрешение налоговых споров, может быть иной и, в случае, если налоговые органы смогут доказать правомерность своей позиции, это может оказать определенное влияние на настоящую финансовую отчетность.

5. Информация о существенных ошибках прошлых отчетных периодов

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Для целей составления бухгалтерской отчетности существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее пяти процентов.

Существенные ошибки в отчетности за 2024 год отсутствуют.

6. Информация по прекращаемой деятельности

Уполномоченный орган Общества решения о прекращении деятельности в 2024 году не принимал.

7. Информация о непрерывности деятельности.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Обществе, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке

Информация о чистых активах

Наименование показателя	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024
Чистые активы	768 865	963 383	1 241 265

Генеральный директор
Лапин А.В.

Дата: «18» февраля 2024 года

