



Общество с ограниченной ответственностью

«Пегас Фарм»

109147, г. Москва  
вн.тер.г. муниципальный округ Таганский  
ул. Марксистская, д. 34, к. 10, этаж 4  
помещ. 1, ком. 24

ОГРН 1207700089156 ОКПО 43618804  
ИНН/КПП 7727440550/770901001  
тел: +7 (495) 646-37-55  
E-mail: pegas@pegaspharm.ru

г. Москва

26 марта 2025 года

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к Бухгалтерской отчетности за 2024 год

ООО «Пегас Фарм»

### 1. Общие сведения об организации.

Полное фирменное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «Пегас Фарм».  
Сокращенное наименование общества: ООО «Пегас Фарм».

Место нахождения общества: 109147, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Таганский,  
ул. Марксистская, д. 34, к. 10, этаж 4, помещ. 1, ком. 24

Место нахождения фармацевтического склада: 142152, Московская область, г.о. Подольск, г. Подольск,  
микрорайон Львовский, ул. Московская, дом 29А, этаж 2, помещение 1.

Сведения о государственной регистрации общества: Дата государственной регистрации 28.02.2020 г.

Основной государственный регистрационный номер ОГРН: 1207700089156

Наименование регистрационного органа: Инспекция Федеральной налоговой службы №27 по г. Москве

Идентификационный номер налогоплательщика ИНН: 7727440550

Код причины постановки на учет КПП: 770901001

Основной вид деятельности: Торговля оптовая фармацевтической продукцией

Лицензия на осуществление вида деятельности: Л042-00110-44/00264721, выдана 03.06.2020г., лицензирующий  
орган – Федеральная служба по надзору в сфере здравоохранения.

ООО «Пегас Фарм» не имеет филиалов и представительств.

В отчетном периоде лицами, ответственными за подготовку и составление годовой бухгалтерской отчетности ООО  
«Пегас Фарм», являлись:

- Раковский Олег Николаевич – Генеральный директор (Решение №2 единственного участника от 11 декабря 2020 года);
- Ишутина Елена Васильевна – Главный бухгалтер (Приказ о приеме №1 от 01 апреля 2021г.).

Бухгалтерская отчетность за 2024 год сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

### 2. Органы управления.

Высшим органом управления ООО «Пегас Фарм» является Общее собрание участников, которое утверждает  
Единоличный орган управления - Генерального директора.

### 3. Уставный капитал.

Размер Уставного капитала составляет 10 000 (десять тысяч) рублей.

#### **4. Учетная политика.**

- 4.1. Бухгалтерский учет ведется структурным подразделением (бухгалтерией), возглавляемым главным бухгалтером.
- 4.2. Бухгалтерский учет ведется в регистрах, по составу и формам предусмотренных используемой специализированной бухгалтерской программой «1С:ERP Управление предприятием».
- 4.3. Рабочий план счетов организации приведен в Приложении № 3 к Учетной политике, утвержденной приказом Генерального директора №10 от 31 декабря 2020 года.
- 4.4. Для оформления фактов хозяйственной жизни используются унифицированные формы первичных учетных документов. При отсутствии унифицированных форм применяются формы документов, разработанные ООО «Пегас Фарм» и содержащие обязательные реквизиты, указанные в ч. 2 ст. 9 Федерального закона "О бухгалтерском учете". Формы первичных учетных документов, применяемые организацией, приведены в Приложении № 1 к Учетной политике.
- 4.5. Право подписи первичных учетных документов предоставлено должностным лицам, которые уполномочены на это Генеральным директором ООО «Пегас Фарм».

#### **5. Основные средства.**

- 5.1. Объекты основных средств не переоцениваются.
- 5.2. Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности организации, для управленческих нужд. При этом должны одновременно соблюдаться условия:
  - 5.2.1. объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть свыше 12 месяцев;
  - 5.2.2. не предполагается дальнейшая перепродажа объекта основных средств;
  - 5.2.3. стоимость объекта основных средств превышает 100 000 рублей.
- 5.3. Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом.

#### **6. Сырье и материалы**

- 6.1. Затраты, подлежащие включению в стоимость запасов для управленческих нужд, после списания со счетов учета материальных запасов учитываются в расходах периода, в котором они понесены.
- 6.2. Оценка сырья и материалов при их выбытии осуществляется по ФИФО.
- 6.3. Для обеспечения контроля за сохранностью запасов, предназначенных для управленческих нужд, предполагаемый срок годности которых свыше 12 месяцев (калькулятор, сетевой фильтр и т.п.), инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в эксплуатацию принимается на забалансовый учет МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации» согласно утвержденному плану счетов.

#### **7. Товары.**

- 7.1. Товары принимаются к бухгалтерскому учету по цене поставщика без НДС и без учета скидок, вычетов, премий, кредит-нот и льгот. При этом иные затраты, подлежащие включению в стоимость товаров согласно ФСБУ 5/2019, включаются в состав расходов периода, в котором они понесены.
- 7.2. При отпуске товаров их оценка производится по методу ФИФО (скользящая оценка).

#### **8. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств**

- 8.1. К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.
- 8.2. В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.
- 8.3. В отчете о движении денежных средств суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС представляются свернуто.

## 9. Учет затрат.

9.1. В составе расходов на продажу учитываются расходы, не связанные со стоимостью товаров, а именно:

- заработная плата персонала и начисленные на нее страховые взносы;
- арендная плата за помещения управленческого и складского назначения;
- стоимость информационных, аудиторских, консультационных и аналогичных услуг;
- амортизация основных средств управленческого и общехозяйственного назначения и расходы на их ремонт;
- расходы на интернет, телефонию и т.п.;
- транспортные расходы;
- другие аналогичные по назначению расходы.

## 10. Доходы и расходы.

10.1. В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются доходы от оптовой торговли фармацевтической продукцией.

10.2. В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

## 11. Расшифровка показателей отчетности, их динамика за отчетные периоды (тыс. руб.).

### 11.1. Бухгалтерский баланс

#### 11.1.1. Строка 1150 «Основные средства»

| Показатели              | Начальное сальдо | Поступление | Выбытие  | Конечное сальдо |
|-------------------------|------------------|-------------|----------|-----------------|
| <b>2022 год</b>         |                  |             |          |                 |
| Сервер Supermicro       | 808              | 0           | 0        | 808             |
| Накопленная амортизация | -202             | -269        | 0        | -471            |
| <b>ИТОГО</b>            | <b>606</b>       | <b>-269</b> | <b>0</b> | <b>337</b>      |
| <b>2023 год</b>         |                  |             |          |                 |
| Сервер Supermicro       | 808              | 0           | 0        | 808             |
| Накопленная амортизация | -471             | -270        | 0        | -741            |
| <b>ИТОГО</b>            | <b>337</b>       | <b>-270</b> | <b>0</b> | <b>67</b>       |
| <b>2024 год</b>         |                  |             |          |                 |
| Сервер Supermicro       | 808              | 0           | 0        | 808             |
| Накопленная амортизация | -741             | -67         | 0        | -808            |
| <b>ИТОГО</b>            | <b>67</b>        | <b>-67</b>  | <b>0</b> | <b>0</b>        |

11.1.2. **Строка 1180 «Отложенные налоговые обязательства» - итого 1643 тыс. руб.:** отложенный налог на прибыль с учетом пересчета по новой ставке налога на прибыль 25% с 01.01.2025г.

| Показатели              | Начальное сальдо | Поступление   | Выбытие       | Конечное сальдо |
|-------------------------|------------------|---------------|---------------|-----------------|
| <b>2022 год</b>         |                  |               |               |                 |
| Убыток текущего периода | 0                | 0             | 0             | 0               |
| Убытки прошлых лет      | 0                | 0             | 0             | 0               |
| <b>ИТОГО</b>            | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>        |
| <b>2023 год</b>         |                  |               |               |                 |
| Убыток текущего периода | 0                | 18 960        | 18 960        | 0               |
| Убытки прошлых лет      | 0                | 0             | 0             | 0               |
| <b>ИТОГО</b>            | <b>0</b>         | <b>18 960</b> | <b>18 960</b> | <b>0</b>        |
| <b>2024 год</b>         |                  |               |               |                 |
| Убыток текущего периода | 0                | 4 714         | 4 714         | 0               |
| Убытки прошлых лет      | 0                | 1 643         | 0             | 1 643           |
| <b>ИТОГО</b>            | <b>0</b>         | <b>6 357</b>  | <b>4 714</b>  | <b>1 643</b>    |

#### 11.1.3. Строка 1190 «Прочие внеоборотные активы» - итого 449 тыс. руб., в том числе:

- Сальдо на конец периода по дебету счета 97 /объекты со значением реквизита "Вид актива" - "Прочие внеоборотные активы" (лицензии на ПО, комиссии при оформлении банковских (независимых) гарантий сроком более 1 года) – 449 тыс. руб.

| Показатели                 | Начальное сальдо | Поступление | Выбытие | Конечное сальдо |
|----------------------------|------------------|-------------|---------|-----------------|
| <b>2022 год</b>            |                  |             |         |                 |
| Прочие внеоборотные активы | 1 300            | 1 638       | 822     | 2 116           |
| <b>2023 год</b>            |                  |             |         |                 |
| Прочие внеоборотные активы | 2 116            | 63          | 1 507   | 672             |
| <b>2024 год</b>            |                  |             |         |                 |
| Прочие внеоборотные активы | 672              | 305         | 528     | 449             |

**11.1.4. Строка 1220 «НДС по приобретенным ценностям»:**

| Показатели               | Начальное сальдо | Поступление    | Выбытие        | Конечное сальдо |
|--------------------------|------------------|----------------|----------------|-----------------|
| <b>2022 год</b>          |                  |                |                |                 |
| НДС по товарам сч. 19.03 | 7 343            | 397 261        | 392 252        | 12 351          |
| НДС по услугам сч. 19.04 | 0                | 3 947          | 3 947          | 0               |
| <b>ИТОГО</b>             | <b>7 343</b>     | <b>401 208</b> | <b>396 199</b> | <b>12 351</b>   |
| <b>2023 год</b>          |                  |                |                |                 |
| НДС по товарам сч. 19.03 | 12 351           | 249 340        | 259 109        | 2 582           |
| НДС по услугам сч. 19.04 | 0                | 2 738          | 2 736          | 2               |
| <b>ИТОГО</b>             | <b>12 351</b>    | <b>252 078</b> | <b>261 845</b> | <b>2 584</b>    |
| <b>2024 год</b>          |                  |                |                |                 |
| НДС по товарам сч. 19.03 | 2 582            | 48 726         | 45 507         | 5 801           |
| НДС по услугам сч. 19.04 | 2                | 490            | 490            | 2               |
| <b>ИТОГО</b>             | <b>2 584</b>     | <b>49 216</b>  | <b>45 997</b>  | <b>5 803</b>    |

**11.1.5. Строка 1210 «Запасы»:**

| Показатели      | Начальное сальдо | Поступление | Выбытие   | Конечное сальдо |
|-----------------|------------------|-------------|-----------|-----------------|
| <b>2022 год</b> |                  |             |           |                 |
| Товары          | 1 057            | 3 922 833   | 3 923 890 | 0               |
| <b>2023 год</b> |                  |             |           |                 |
| Товары          | 0                | 2 487 626   | 2 487 626 | 0               |
| <b>2024 год</b> |                  |             |           |                 |
| Товары          | 0                | 486 045     | 486 045   | 0               |

**11.1.6. Строка 1230 «Дебиторская задолженность» - итого 103 415 тыс. руб., в том числе:**

- Сальдо на конец периода по дебету счета 60.02 – 837 тыс. руб.;
- Положительное сальдо на конец периода по дебету счета 62.01 по субконто "Контрагенты", "Договоры" – 104 797 тыс. руб.;
- Сальдо на конец периода по дебету счета 68.04.1, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)", "Уровни бюджетов" – 2 тыс. руб.;
- Сальдо на конец периода по дебету счета 76.05, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры" – 381 тыс. руб.;
- Сальдо на конец периода по дебету счета 76.09, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры" – 1 274 тыс. руб.
- Сальдо на конец периода по дебету счета 68.90 – 36 тыс. руб.

| Показатели за период                                         | Начальное сальдо | Поступление      | Выбытие          | Конечное сальдо |
|--------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------|
| <b>2022 год</b>                                              |                  |                  |                  |                 |
| Расчеты по авансам выданным (сч 60.02)                       | 1 112            | 53 015           | 52 567           | 1 560           |
| Расчеты с покупателями и заказчиками (сч 62.01)              | 128 271          | 4 044 079        | 4 035 474        | 136 876         |
| Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль (сч 68.04.1)         | 0                | 43 593           | 10 787           | 32 806          |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками (сч 76.05)     | 1                | 1 011            | 105              | 907             |
| Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами (сч 76.09) | 3 384            | 7 844            | 7 150            | 4 078           |
| Расчеты с подотчетными лицами (сч 71)                        | 0                | 144              | 144              | 0               |
| Единый налоговый счет (сч 68.90)                             | 0                | 0                | 0                | 0               |
| <b>ИТОГО</b>                                                 | <b>132 768</b>   | <b>4 149 686</b> | <b>4 106 226</b> | <b>176 228</b>  |
| <b>2023 год</b>                                              |                  |                  |                  |                 |
| Расчеты по авансам выданным (сч 60.02)                       | 1 560            | 9 671            | 10 121           | 1 110           |
| Расчеты с покупателями и заказчиками (сч 62.01)              | 136 876          | 2 632 063        | 2 603 803        | 165 137         |

|                                                              |                |                  |                  |                |
|--------------------------------------------------------------|----------------|------------------|------------------|----------------|
| Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль (сч 68.04.1)         | 32 806         | 132              | 32 837           | 101            |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками (сч 76.05)     | 907            | 2 292            | 3 103            | 96             |
| Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами (сч 76.09) | 4 078          | 3 379            | 4 239            | 3 218          |
| Расчеты с подотчетными лицами (сч 71)                        | 0              | 108              | 97               | 11             |
| Единый налоговый счет (сч 68.90)                             | 0              | 61 800           | 60 025           | 1 775          |
| <b>ИТОГО</b>                                                 | <b>176 228</b> | <b>2 709 445</b> | <b>2 714 226</b> | <b>171 447</b> |
| <b>2024 год</b>                                              |                |                  |                  |                |
| Расчеты по авансам выданным (сч 60.02)                       | 1 110          | 60 397           | 60 670           | 837            |
| Расчеты с покупателями и заказчиками (сч 62.01)              | 165 137        | 504 910          | 565 250          | 104 797        |
| Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль (сч 68.04.1)         | 101            | -99              | 0                | 2              |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками (сч 76.05)     | 96             | 3 488            | 3 203            | 381            |
| Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами (сч 76.09) | 3 218          | 2 786            | 4 730            | 1 274          |
| Расчеты с подотчетными лицами (сч 71)                        | 11             | 69               | 80               | 0              |
| Единый налоговый счет (сч 68.90)                             | 1 775          | 2 553            | 4 292            | 36             |
| <b>ИТОГО</b>                                                 | <b>171 447</b> | <b>574 104</b>   | <b>638 225</b>   | <b>107 327</b> |

Перечень наиболее существенных контрагентов-дебиторов в составе строки 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса приведен ниже (в тыс. руб.):

| Наименование контрагентов                                                                                                                                                                     | 31.12.2024     | 31.12.2023     | 31.12.2022     |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Государственное казенное учреждение города Москвы «Агентство по закупкам (контрактная служба) Департамента здравоохранения города Москвы»                                                     |                |                |                |
| ГБУЗ Свердловской области «Свердловский областной онкологический диспансер»                                                                                                                   |                |                |                |
| Государственное бюджетное учреждение здравоохранения города Москвы «Городская клиническая больница № 24 Департамента здравоохранения города Москвы»                                           |                |                |                |
| Министерство здравоохранения Астраханской области                                                                                                                                             |                |                |                |
| Министерство здравоохранения Тульской области                                                                                                                                                 |                |                |                |
| Федеральное государственное бюджетное учреждение «Национальный медицинский исследовательский центр кардиологии имени академика Е.И. Чазова» Министерства здравоохранения Российской Федерации |                |                |                |
| Государственное учреждение здравоохранения «Тульский областной клинический онкологический диспансер»                                                                                          |                |                | 105 802        |
| ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ «ФЕДЕРАЛЬНЫЙ НАУЧНО-КЛИНИЧЕСКИЙ ЦЕНТР ФИЗИКО-ХИМИЧЕСКОЙ МЕДИЦИНЫ ИМЕНИ АКАДЕМИКА Ю.М. ЛОПУХИНА ФЕДЕРАЛЬНОГО МЕДИКО-БИОЛОГИЧЕСКОГО АГЕНТСТВА» |                |                | 4 014          |
| Акционерное общество «Губернские аптеки»                                                                                                                                                      |                |                | 2 426          |
| Государственное бюджетное учреждение здравоохранения Иркутская область «Знак Почета» областная клиническая больница                                                                           |                |                | 766            |
| ГКУ Техобеспечение МЗ РБ                                                                                                                                                                      |                |                | 21 594         |
| Государственное бюджетное учреждение здравоохранения города Москвы «Московский клинический научно-практический центр имени А.С. Логинова Департамента здравоохранения города Москвы»          |                |                | 1 167          |
| Федеральное государственное бюджетное учреждение «Консультативно-диагностический центр с поликлиникой» Управления делами Президента Российской Федерации                                      |                |                | 668            |
| Государственное бюджетное учреждение здравоохранения «Тамбовский областной онкологический клинический диспансер»                                                                              |                | 2 811          |                |
| МИНИСТЕРСТВО ЗДРАВООХРАНЕНИЯ КУРСКОЙ ОБЛАСТИ                                                                                                                                                  | 100 002        | 162 308        |                |
| ГУП ДНР «ЛЕКАРСТВА ДОНБАССА»                                                                                                                                                                  | 3 913          |                |                |
| ГУЗ «Тульская детская областная клиническая больница»                                                                                                                                         | 882            |                |                |
| БЮДЖЕТ                                                                                                                                                                                        | 38             | 1 775          | 32 806         |
| Прочие                                                                                                                                                                                        | 0              | 4 552          | 6 985          |
| <b>ИТОГО</b>                                                                                                                                                                                  | <b>104 835</b> | <b>171 447</b> | <b>176 228</b> |

**11.1.7. Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» - итого 9 188 тыс. руб., в том числе:**

| Показатели                          | Начальное сальдо | Поступление | Выбытие   | Конечное сальдо |
|-------------------------------------|------------------|-------------|-----------|-----------------|
| <b>2022 год</b>                     |                  |             |           |                 |
| Расчетные счета (сч 51)             | 10 374           | 4 267 191   | 4 272 400 | 5 165           |
| Прочие специальные счета (сч 55.04) | 5 867            | 37 201      | 40 062    | 3 006           |

|                                     |               |                  |                  |               |
|-------------------------------------|---------------|------------------|------------------|---------------|
| <b>ИТОГО</b>                        | <b>16 241</b> | <b>4 304 392</b> | <b>4 312 462</b> | <b>8 171</b>  |
| <b>2023 год</b>                     |               |                  |                  |               |
| Расчетные счета (сч 51)             | 5 165         | 2 688 517        | 2 681 170        | 12 512        |
| Прочие специальные счета (сч 55.04) | 3 006         | 15 300           | 16 858           | 1 448         |
| <b>ИТОГО</b>                        | <b>8 171</b>  | <b>2 703 817</b> | <b>2 698 028</b> | <b>13 960</b> |
| <b>2023 год</b>                     |               |                  |                  |               |
| Расчетные счета (сч 51)             | 12 512        | 589 502          | 593 321          | 8 693         |
| Прочие специальные счета (сч 55.04) | 1 448         | 9 500            | 10 453           | 495           |
| <b>ИТОГО</b>                        | <b>13 960</b> | <b>599 002</b>   | <b>603 774</b>   | <b>9 188</b>  |

**11.1.8. Строка 1260 «Прочие оборотные активы» - итого 158 тыс. руб., в том числе:**

- Сальдо на конец периода по дебету счета 97 /объекты со значением реквизита "Вид актива" - "Прочие оборотные активы" (лицензии на ПО, комиссии при оформлении банковских (независимых) гарантий сроком списания менее 1 года) – 158 тыс. руб.

| Показатели за период    | Начальное сальдо | Поступление | Выбытие | Конечное сальдо |
|-------------------------|------------------|-------------|---------|-----------------|
| <b>2022 год</b>         |                  |             |         |                 |
| Прочие оборотные активы | 123              | 1 394       | 883     | 634             |
| <b>2023 год</b>         |                  |             |         |                 |
| Прочие оборотные активы | 634              | 494         | 970     | 158             |
| <b>2024 год</b>         |                  |             |         |                 |
| Прочие оборотные активы | 158              | 946         | 919     | 185             |

**11.1.9. Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства» - итого 89 тыс. руб., в том числе:**

| Показатели за период | Начальное сальдо | Поступление | Выбытие | Конечное сальдо |
|----------------------|------------------|-------------|---------|-----------------|
| <b>2022 год</b>      |                  |             |         |                 |
| Прочие расходы       | 0                | 0           | 0       | 0               |
| <b>2023 год</b>      |                  |             |         |                 |
| Прочие расходы       | 0                | 71          | 0       | 71              |
| <b>2023 год</b>      |                  |             |         |                 |
| Прочие расходы       | 71               | 18          | 0       | 89              |

**11.1.10. Строка 1520 «Кредиторская задолженность» - итого 145 719 тыс. руб., в том числе:**

- Положительное сальдо на конец периода по кредиту счета 60.01 по субконто "Контрагенты", "Договоры" – 82 162 тыс. руб.;
- Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.02, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)" – 6 тыс. руб.;
- Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.02 «Расчеты по претензиям» - 1 тыс. руб.
- Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.09 – 330 тыс. руб.
- Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.11 – 2 тыс. руб.

| Показатели за период                                                                                                                                                                | Начальное сальдо | Поступление      | Выбытие          | Конечное сальдо |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------|
| <b>2022 год</b>                                                                                                                                                                     |                  |                  |                  |                 |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками (сч 60.01)                                                                                                                                    | 144 441          | 4 348 964        | 4 337 166        | 156 239         |
| Расчеты по налогам и сборам / НДС (сч 68.02)                                                                                                                                        | 193              | 396 215          | 396 403          | 5               |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами / Расчеты по претензиям (сч 76.02)                                                                                                       | 49               | 2 052            | 1 580            | 521             |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению / Страховые взносы по единому тарифу (сч 69.09)                                                                                    | 0                | 0                | 0                | 0               |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению / Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний (сч 69.11) | 0                | 27               | 27               | 0               |
| Расчеты по налогам и сборам / Налог на прибыль (сч 68.04.1)                                                                                                                         | 2 958            | 0                | 2 958            | 0               |
| <b>ИТОГО</b>                                                                                                                                                                        | <b>147 641</b>   | <b>4 747 258</b> | <b>4 738 134</b> | <b>156 765</b>  |
| <b>2023 год</b>                                                                                                                                                                     |                  |                  |                  |                 |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками (сч 60.01)                                                                                                                                    | 156 239          | 2 759 047        | 2 770 129        | 145 157         |
| Расчеты по налогам и сборам / НДС (сч 68.02)                                                                                                                                        | 5                | 261 696          | 261 697          | 4               |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами / Расчеты по претензиям (сч 76.02)                                                                                                       | 521              | 603              | 1 112            | 12              |

|                                                                                                                                                                                     |                |                  |                  |                |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|------------------|------------------|----------------|
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению / Страховые взносы по единому тарифу (сч 69.09)                                                                                    | 0              | 3 675            | 3 133            | 542            |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению / Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний (сч 69.11) | 0              | 34               | 30               | 4              |
| Расчеты по налогам и сборам / Налог на прибыль (сч 68.04.1)                                                                                                                         |                |                  |                  |                |
| <b>ИТОГО</b>                                                                                                                                                                        | <b>156 765</b> | <b>3 025 055</b> | <b>3 036 101</b> | <b>145 719</b> |
| <b>2024 год</b>                                                                                                                                                                     |                |                  |                  |                |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками (сч 60.01)                                                                                                                                    | 145 157        | 541 151          | 604 146          | 82 162         |
| Расчеты по налогам и сборам / НДС (сч 68.02)                                                                                                                                        | 4              | 46 022           | 46 020           | 6              |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами / Расчеты по претензиям (сч 76.02)                                                                                                       | 12             | 423              | 434              | 1              |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению / Страховые взносы по единому тарифу (сч 69.09)                                                                                    | 542            | 2 857            | 3 069            | 330            |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению / Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний (сч 69.11) | 4              | 20               | 22               | 2              |
| <b>ИТОГО</b>                                                                                                                                                                        | <b>145 719</b> | <b>590 473</b>   | <b>653 691</b>   | <b>82 501</b>  |

Перечень наиболее существенных контрагентов-кредиторов в составе строки 1520 «Кредиторская задолженность»

Бухгалтерского баланса приведен ниже (в тыс. руб.):

| Наименование контрагентов | 31.12.2024    | 31.12.2023     | 31.12.2022     |
|---------------------------|---------------|----------------|----------------|
| ООО «ИРВИН 2»             | 59 526        | 78 649         | 155 612        |
| ООО «БИОКАРД ЛОГИСТИКС»   |               |                | 364            |
| ООО «АЙРИС ЛАЙН»          |               |                | 110            |
| ООО «АМС-ЛОГИСТИК»        |               |                | 140            |
| ООО «ИРВИН»               | 22 575        | 51 838         |                |
| ООО «МИТ»                 |               | 14 657         |                |
| Прочие                    | 61            | 575            | 539            |
| <b>ИТОГО</b>              | <b>82 162</b> | <b>145 719</b> | <b>156 765</b> |

## 11.2. Отчет о финансовых результатах:

### 11.2.1. Строка 2110 «Выручка»- итого 458888 тыс. руб. – выручка от продажи лекарственных препаратов за вычетом НДС.

| Доходы от обычных видов деятельности                       | 2024 год | 2023 год  |
|------------------------------------------------------------|----------|-----------|
| Выручка от продажи лекарственных препаратов за вычетом НДС | 458 888  | 2 392 100 |

### 11.2.2. Строка 2120 «Себестоимость продаж» - итого 486042 тыс. руб. – покупная стоимость лекарственных препаратов.

| Расходы по обычным видам деятельности       | 2024 год | 2023 год  |
|---------------------------------------------|----------|-----------|
| Покупная стоимость лекарственных препаратов | 486 042  | 2 485 761 |

### 11.2.3. Строка 2210 «Коммерческие расходы» - итого 41 137 тыс. руб., в том числе по статьям расходам:

| Коммерческие расходы                     | 2024 год | 2023 год |
|------------------------------------------|----------|----------|
| амортизация основных средств             | 67       | 270      |
| аренда офисного помещения                | 1 155    | 1 030    |
| аренда складского помещения              | 1 662    | 1 583    |
| затраты на интернет и телефонию          | 135      | 132      |
| оплата труда, страховые взносы           | 12 866   | 21 082   |
| офисная мебель, техника, инвентарь и т.п | 0        | 84       |

|                                                                                                                                                             |               |               |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| юридические услуги, правовая база «КонсультантПлюс»                                                                                                         | 348           | 322           |
| транспортно-экспедиторские услуги                                                                                                                           | 1 631         | 12 404        |
| списания расходов будущих периодов, почтовые расходы, страхование грузов, услуги по оформлению медицинской книжки, офисная мебель, техника, инвентарь и т.п | 1 838         | 4 136         |
| курьерские услуги                                                                                                                                           | 56            | 69            |
| расходы, не принимаемые к налогообложению                                                                                                                   | 62            | 25            |
| Расходы на услуги банков                                                                                                                                    | 70            |               |
| Расходы на услуги электронных площадок                                                                                                                      | 388           |               |
| <b>ИТОГО</b>                                                                                                                                                | <b>20 278</b> | <b>41 137</b> |

**11.2.4. Строка 2340 «Прочие доходы» - итого 41 225 тыс. руб., в том числе по статьям доходов:**

| Прочие доходы                                          | 2024 год      | 2023 год       |
|--------------------------------------------------------|---------------|----------------|
| Премирование по договорам с поставщиками               | 38 566        | 133 839        |
| Проценты по суммам на депозитах и на остатки по счетам | 2 232         | 674            |
| Списание неустоек по государственным контрактам        | 424           | 842            |
| Суммы претензий, полученные от заказчиков              | 0             | 90             |
| Прибыль (убыток) прошлых лет                           | 3             | 20             |
| <b>ИТОГО</b>                                           | <b>41 225</b> | <b>135 465</b> |

**11.2.5. Строка 2350 «Прочие расходы» - итого 538 тыс. руб., в том числе по статьям расходов:**

| Прочие расходы               | 2024 год   | 2023 год   |
|------------------------------|------------|------------|
| Претензии от покупателей     | 423        | 513        |
| Прочее                       |            | 0          |
| Прибыль (убыток) прошлых лет | 3          | 18         |
| Благотворительность          | 0          | 7          |
| <b>ИТОГО</b>                 | <b>426</b> | <b>538</b> |

## 12. События после отчетной даты.

Существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

## 13. Сведения об операциях со связанными сторонами за 2024 г.

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние. К таким лицам, в первую очередь, относятся лица, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Состав аффилированных лиц и операции между ними в отчетном периоде представлены в таблицах 13.1 и 13.2.

**13.1. Сведения о связанных сторонах**

| № п/п | Полное фирменное наименование                   | Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной      | Дата наступления / окончания основания |
|-------|-------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|
| 1     | Такиулина Оксана Александровна, ИНН771770928940 | 100% долей ООО «Пегас Фарм» - конечный бенефициар                  | С 11.04.2022                           |
| 2     | ООО «АЛЬФАРМЕД»                                 | Лицо принадлежит к группе лиц, которой принадлежит Общество        | С 23.11.2023                           |
| 6     | Раковский Олег Николаевич                       | Лицо принадлежит к топ-менеджменту Общества – генеральный директор | С 12.12.2020                           |
| 7     | Ишутина Елена Васильевна                        | Лицо принадлежит к топ-менеджменту Общества – главный бухгалтер    | С 21.12.2023                           |

**13.2. Раскрытие информации по операциям по связанным сторонам:**

| п/п | Наименование связанных сторон  | Виды операций         | Объем совершенных операций в 2024 г., тыс. руб. | Объем операций, исполнение которых на 31.12.2024 не завершено, тыс. руб. | Условия и сроки осуществления расчетов по операциям, форма расчетов | Величина образованных резервов по сомнительным долгам на 31.12.2024 г., тыс. руб. |
|-----|--------------------------------|-----------------------|-------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|
| 1   | ООО «АЛЬФАРМЕД»                | -                     | -                                               | -                                                                        | -                                                                   | -                                                                                 |
| 2   | Раковский Олег Николаевич      | Зарплата и начисления | 3 812                                           | 0                                                                        | Денежные средства                                                   | 0                                                                                 |
| 5   | Такиулина Оксана Александровна | -                     | -                                               | -                                                                        | -                                                                   | -                                                                                 |
| 7   | Ишутина Елена Васильевна       | Зарплата и начисления | 2 634                                           | 0                                                                        | Денежные средства                                                   | 0                                                                                 |

| п/п | Наименование связанных сторон  | Виды операций         | Объем совершенных операций в 2023 г., тыс. руб. | Объем операций, исполнение которых на 31.12.2023 не завершено, тыс. руб. | Условия и сроки осуществления расчетов по операциям, форма расчетов | Величина образованных резервов по сомнительным долгам на 31.12.2023 г., тыс. руб. |
|-----|--------------------------------|-----------------------|-------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|
| 1   | ООО «АЛЬФАРМЕД»                | -                     | -                                               | -                                                                        | -                                                                   | -                                                                                 |
| 2   | Раковский Олег Николаевич      | Зарплата и начисления | 4 282                                           | 0                                                                        | Денежные средства                                                   | 0                                                                                 |
| 3   | Такиulina Оксана Александровна | -                     | -                                               | -                                                                        | -                                                                   | -                                                                                 |
| 4   | Ишутина Елена Васильевна       | Зарплата и начисления | 2 587                                           | 0                                                                        | Денежные средства                                                   | 0                                                                                 |

### 13.3. Информация о размере вознаграждения основному управленческому персоналу:

К основному управленческому персоналу организация относит:

- Генеральный директор Раковский Олег Николаевич. Характер отношений: трудовые.
- Главный бухгалтер Ишутина Елена Васильевна. Характер отношений: трудовые.

Размер выплат Генеральному директору в 2024 году составляет 3 145 тыс. руб. В данную сумму выплат входят: заработная плата, отпускные, премии, выплаты за периоды временной нетрудоспособности. Размер страховых взносов с выплат Генеральному директору в 2024 году составляет 667 тыс. руб.

Размер выплат главному бухгалтеру в 2024 году составляет 2 026 тыс. руб. В данную сумму выплат входят: заработная плата, отпускные, премии, выплаты за периоды временной нетрудоспособности. Размер страховых взносов с выплат главному бухгалтеру в 2024 году составляет 608 тыс. руб.

Все выплаты управленческому персоналу являются краткосрочными, долгосрочных вознаграждений в 2023-2024 гг. отчетных периодах не начислялось и не выплачивалось.

### 13.4. В 2023-2024 гг. решений о распределении дивидендов не принималось.

#### **14. Планы будущей деятельности, допущение принципа непрерывности деятельности**

В отчетном 2024 году Общество получило убыток в размере 5 008 тыс. руб., а в 2023 г. прибыль – 27 тыс. руб.

В перспективе, изменения основных видов деятельности Общество не планирует. Планы по разработке новых видов продукции, модернизации и реконструкции основных средств отсутствуют.

У Общества отсутствует намерение в прекращении деятельности в последующих периодах. Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствует необходимость ликвидации или сокращения деятельности.

#### **15. Расшифровка условных фактов хозяйственной деятельности и условных обязательств**

В отчетном периоде у Общества отсутствуют условные активы и условные обязательства хозяйственной деятельности.

#### **16. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности**

В 2024 году в Обществе чрезвычайных фактов, влияющих на хозяйственную деятельность не выявлено, в периоде, предшествующем отчетному чрезвычайные факты также отсутствовали.

#### **17. Судебные разбирательства Общества**

Судебных разбирательств, существенно влияющих на бухгалтерскую (финансовую) отчетность на 31.12.2024 году и дату подготовки отчетности – нет.

#### **18. Информация по сегментам**

Учетной политикой Общества раскрытие информации по сегментам не предусмотрено.

Совместная деятельность с другими организациями не осуществляется. Фактическим местом оказания услуг является г. Москва

#### **19. Система внутреннего контроля**

Общество осуществляет внутренний контроль фактов хозяйственной деятельности. Соответствие осуществляемых хозяйственных операций законодательству Российской Федерации, контроль за движением имущества и выполнением обязательств в Обществе обеспечивается системой внутреннего контроля путем:

- разделения функций по ведению бухгалтерского учета и контроля, установленных в должностных инструкциях;
- установления ответственности работников Общества в соответствии с трудовыми договорами и должностными инструкциями;
- соблюдения системы подписания и утверждения первичных учетных документов в соответствии правилам документооборота;
- организации хранения ценностей, бланков строгой отчетности;
- организации хранения бухгалтерских документов, сдачи в архив, порядка уничтожения после истечения сроков хранения.

Показателем уровня внутреннего контроля является оценка Обществом принятых на себя рисков и их адекватное отражение в составе финансовой отчетности.

#### **20. Исправление ошибок**

Правила исправления ошибок и раскрытие информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности осуществляется в соответствии с ПБУ 22/10 «Исправление ошибок в бухгалтерском

учете и отчетности», утвержденном Приказом Минфина России от 28 июня 2010 года № 63н. При этом существенной ошибкой считается ошибка, искажающая в отдельности или в совокупности с другими ошибками показатель статьи бухгалтерской отчетности более чем на 5%.

В 2023-2024 гг. в отчетность Общества не вносились исправления в связи с ошибками.

## **21. Информация о рисках**

Общество рассматривает управление рисками как один из важнейших элементов стратегического управления и внутреннего контроля. Политика Общества в области управления рисками подразумевает своевременное выявление и предупреждение возможных рисков с целью снижения вероятности и размера потенциальных потерь.

При ведении хозяйственной деятельности Общество потенциально подвергается следующим рискам:

### Рыночный риск:

Рыночный риск заключается в том, что колебания рыночной конъюнктуры могут повлиять на финансовый результат деятельности Общества или стоимость имеющихся у него финансовых инструментов. Управление рыночным риском осуществляется с целью удержать его на приемлемом уровне, одновременно оптимизируя получаемую от него выгоду.

### Инфляционный риск:

Рост инфляционных показателей в России может привести к росту расходов Общества, в частности на выплату заработной платы, приобретение товарно-материальных ценностей, работ/услуг и т.д., тем самым оказать негативное влияние на деятельность Общества. В случае значительного превышения фактических показателей инфляции над прогнозами Общество планирует принять необходимые меры по адаптации к изменившимся темпам инфляции, такие как: оптимизация расходов, пересмотр программы капиталовложений и заимствований, принятие дополнительных мер по повышению оборачиваемости дебиторской задолженности, и др.

### Риск ликвидности:

Риск ликвидности заключается в специфике ценообразования лекарственных препаратов / медикаментов для продажи в рамках государственных контрактов, и, таким образом, в определенной зависимости получаемого финансового результата от предоставляемых поставщиками премий за закупленный объем лекарственных препаратов у основных поставщиков – подробнее п.11.1.9.

## **22. Прочее.**

В отчетном периоде ООО «Пегас Фарм» целевых бюджетных средств и государственной помощи не получало.

**Генеральный директор  
ООО «Пегас Фарм»**

\_\_\_\_\_ **О. Н. Раковский**

**Главный бухгалтер  
ООО «Пегас Фарм»**

\_\_\_\_\_ **Е.В. Ишутина**

**26 марта 2025 г.**