

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Альбатрос» за 2024 год.

1. Общая информация о компании.

Согласно Уставу Общества:

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Альбатрос»

ИНН/КПП 7724922443/772401001

ОГРН 1147746595457

Юридический адрес: 115201 г. Москва, Каширское шоссе, д.22, кор.4, стр.7, этаж 3, пом. 5.

Почтовый адрес: 115201 г. Москва, Каширское шоссе, д.22, кор.4, стр.7, этаж 3, пом. 5.

Единственным участником Общества, владеющим долей, составляющей 100% уставного капитала общества, является ООО «Макфарма» ИНН 6318196388, ОГРН 1116318008014.

Единоличный исполнительный орган- Генеральный директор Общества:

Красильников Михаил Алексеевич утвержден на должность с 08.10.2021 согласно Решению учредителя от 07.10.2021 г.

ООО «Альбатрос» зарегистрировано обособленное подразделение: Аптечный склад по адресу: 127282, г. Москва, ул. Чермянская, д.2, стр.8. Присвоен КПП 771545001 (ИФНС России №15 по г. Москве)

ООО «Альбатрос» не имеет дочерних и зависимых обществ.

Основной вид деятельности ООО «Альбатрос»- Оптовая торговля фармацевтическими и медицинскими товарами, изделиями медицинской техники и ортопедическими изделиями.

Деятельность организации осуществляется на основании лицензии №ФС-99-02-006898 от 30.01.2019 г. на осуществление фармацевтической деятельности по месту нахождения аптечного склада: 127282 г. Москва, ул. Чермянская, д.2, стр.8 (до 19.04.2024 года). С 20.04.2024 года функция по организации и обеспечению фармацевтической деятельности в части хранения и обслуживания товаров на лицензионном фармацевтическом складе передана АО ЦВ ПРОТЕК (ИНН 7724053916) на основании Договора аутсорсинга №06981/23 от 30.11.2023 года.

На 31.12.2024г. организация арендует нежилое помещения по адресу: 115201 г. Москва, Каширское шоссе, д.22, кор.4, стр.7, этаж 3, пом.5 (Договор аренды недвижимого имущества №007/14 от 27.05.14 АО Фирма «КОМАН»). Стоимость объекта отражена за балансом на 31.12.2023- 133 854,95 руб., на 31.12.2024 (с учетом переоценки)- 1 187 598,32 руб.

Основное направление деятельности организации- участие в аукционах и заключение государственных контрактов на поставку лекарственных средств и изделий медицинского назначения для государственных и муниципальных учреждений. Основной поставщик- АО ЦВ ПРОТЕК (ИНН 7724053916).

В отношении бенефициарного владельца ООО «Альбатрос» располагает следующей информацией. Единственным участником, владеющим 100% долей в уставном капитале ООО Альбатрос является ООО «Макфарма». Участниками ООО «Макфарма» являются АО ЦВ "ПРОТЕК" (99%) и АО "ПРОТЕК" (1%). Единственным акционером, владеющим 100% уставного капитала АО ЦВ "ПРОТЕК", является АО "ПРОТЕК". Конечным бенефициарным владельцем является Якунин Вадим Сергеевич.

2. Уставный капитал Общества, информация о чистых активах.

Размер Уставного капитала- 10 000,00 руб.

Стоимость чистых активов на 31.12.2023- 45 602 тыс. руб., на 31.12.2024- 125 967 тыс. руб.

3. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Согласно учетной политики Общества на 2024 год приняты следующие методы:
по бухгалтерскому учету-

1. запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. Фактическая себестоимость подлежит оценке согласно п.9-27 ФСБУ 5/2019. При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов их оценка производится по средней себестоимости;
 2. признание доходов в бухгалтерском учете осуществляется исходя из п.п.12-16 ПБУ 9/99 (выручка от обычных видов деятельности (от продажи товаров), при признании в бухгалтерском учете отражается по кредиту счета 90 «Продажи» и дебету счета 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками» накопительно в течение отчетного года);
 3. признание расходов в бухгалтерском учете осуществляется исходя из п.п.16-19 ПБУ 10/99 (расходы от обычных видов деятельности (связанные с приобретением и продажей товаров), в том числе коммерческие и управленческие, учитываются по дебету счета 44 и ежемесячно в полном объеме (независимо от объема проданных товаров) списываются в дебет счета 90 «Продажи»);
 4. метод начисления амортизации объектов основных средств- линейный;
 5. по налоговому учету- учет доходов и расходов- по методу начисления.
- Согласно учетной политике на 2024 год, компания формирует следующие резервы:
1. резерв по сомнительным долгам;
 2. резерв на оплату отпусков;
 3. резерв обесценения МЦ.

На 31.12.2024 года ООО «Альбатрос» резерв по сомнительным долгам начислен в размере- 5 488 736,78 руб. Сумма резерва на 31.12.2023- 8 232 016,36 руб. Величина резерва рассчитана исходя из глубины просрочки и оценки вероятности погашения долга конкретным должником.

На 31.12.2024 резерв под снижение стоимости МПЗ не формировался. Остатков по счету 41.01 на 31.12.2024 нет.

Резерв на оплату отпусков сформирован в размере:

На 31.12.2024- 426 033,00 руб.

На 31.12.2023- 359 700,00 руб.

4. Состав некоторых строк бухгалтерской отчетности:

4.1 Бухгалтерский баланс

№ п/п	Наименование строки	Код показателя	На 31.12.2024 Сумма, тыс.руб.	На 31.12.2023 Сумма, тыс.руб.	Состав показателя
	АКТИВ				
	Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течении 12 мес. После отчетной даты	1230	1 478 076	1 252 240	
	в т.ч. задолженность покупателей	12302	978 796	803 420	сч.62.01
	в т.ч. задолженность прочих дебиторов	12306	499 219	446 060	Сч.76.05, 76.09
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	99 513	127 310	
	в т.ч. предоставленные займы	12401	99 513	127 310	Сч.58.03
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	64 202	190 423	
	в т.ч. Расчетные счета	12501	64 202	190 423	Сч.51
	ПАССИВ				
	Заемные средства	1510	1 103 005	0	
	в т.ч. краткосрочные займы	15101	1 100 000	0	Сч.66.03
	в т.ч. проценты по краткосрочным займам	15102	3 005	0	Сч.66.04
	Кредиторская задолженность	1520	413 899	1 524 180	
	в т.ч. задолженность перед поставщиками и подрядчиками	15201	402 717	1 508 662	Сч.60.01

4.2 Отчет о финансовых результатах

№ п/п	Наименование строки	Код показателя	За 12 мес 2024 г. Сумма, тыс.руб.	За 12 мес.2023 г. Сумма, тыс.руб.	Состав показателя
	Себестоимость товаров	2120	(11 120 328)	(8 788 008)	
	Коммерческие расходы	2210	(86 049)	(84 643)	
	в т.ч. Консалтинговые услуги		(34 843)	(42 837)	
	Оплата труда		(787)	(637)	
	Услуги ЭТП		(42 245)	(38 940)	
	Аренда складских помещений/ Аутсорсинг склада		(5 746)	(1 389)	
	Управленческие расходы	2220	(13 898)	(12 413)	
	в т.ч. Оплата труда		(8 327)	(8 623)	

5. Операции со связанными сторонами

Основным обществом для ООО «Альбатрос» выступает ООО «Макфарма»,. ООО «Макфарма» владеет 100 % долей уставного капитала Общества.

В 2024 году на основании решения учредителя от 27.03.2024 распределена часть чистой прибыли Общества по результатам деятельности за 2023 финансовый год в размере 44 600 000,00 рублей путем выплаты денежных средств единственному участнику Общества.

Так как учредитель (ООО «Макфарма») владеет 100% УК Общества в течение периода более 365 к.д. подряд, то налог на прибыль с суммы дивидендов не начислялся и не выплачивался.

Сумма дивидендов, начисленная и выплаченная учредителю ООО «Макфарма» в 2023 году составила 140 500 000,00 рублей. Распределению подлежала чистая прибыль, полученная по итогам 2022 года (89 500 000,00 рублей) и по итогам 6 месяцев 2023 года (51 000 000,00 рублей).

Связанной стороной для ООО «Альбатрос» является АО ЦВ ПРОТЕК. АО ЦВ ПРОТЕК в течение 2024 года выступало по отношению к ООО «Альбатрос»:

- поставщиком товаров по договору поставки (фармацевтическая продукция);
- поручителем по Договору о выдаче поручительства №1/15 от 16.04.2015 г. (поручительство с целью оформления банковских гарантий);
- исполнителем по Договору оказания услуг б/н от 30.10.14. (услуги подготовки и участия в тендерах на заключение государственных контрактов на поставку лекарственных средств и средств медицинского назначения);
- исполнителем по Договору аутсорсинга обеспечения фармацевтической деятельности в части хранения лекарственных препаратов № 06981/23 от 30.11.2023 года;
- Заемщиком по Договору займа №30/2-2014 от 15.12.2014;
- Заимодавцем по Договору займа №30/1-2024 от 19.12.2024.

Операции со связанными сторонами (начислено в тыс. руб. с НДС):

Операции	Договор	Оборот 2024 г.	Оборот 2023 г.
Поставка товаров	Договор поставки лекарственных препаратов	12 264 903	9 689 727
Поручительство	Договор о выдаче поручительства №1/15 от 16.04.2015 г.	113	18
Услуги	Договор оказания услуг б/н от 30.10.2014 г.	41 792	51 404
Услуги	Договор аутсорсинга №06981/23 от 30.11.2023 г.	6 390	0
Займ полученный, проценты	Договор займа №30/1-2024 от 19.12.2024 г., %	1 200 000	0
		3 005	0
Займ выданный, проценты	Договор займа №30/2-2014 от 15.12.2014 г., %	11 738 144	10 206 724
		10 064	5 080

Операции со связанными сторонами (перечислено в тыс. руб.):

Операции	Договор	Оборот 2024 г.	Оборот 2023 г.
Поставка товаров	Договор поставки лекарственных препаратов	13 339 468	9 190 199
Поручительство	Договор о выдаче поручительства №1/15 от 16.04.2015 г.	75	21
Услуги	Договор аутсорсинга №06981/23 от 30.11.2023 г.	5 790	0
Услуги	Договор оказания услуг б/н от 30.10.2014 г.	41 118	52 270
Займ полученный, проценты	Договор займа №30/1-2024 от 19.12.2024 г., %	1 200 000 0	0 0
Займ выданный, проценты	Договор займа №30/2-2014 от 15.12.2014 г., %	11 710 348 8 932	10 233 921 6 079

Операции со связанными сторонами (сальдо расчетов в тыс. руб.):

Операции	Договор	Задолженность на 31.12.2024 г.	Задолженность на 31.12.2023 г.
Поставка товаров	Договор поставки лекарственных препаратов (кредиторская задолженность)	390 643	1 496 667
Поручительство	Договор о выдаче поручительства №1/15 от 16.04.2015 г (кредиторская задолженность)	39	2
Услуги	Договор оказания услуг б/н от 30.10.14. (кредиторская задолженность)	11 200	11 798
Услуги	Договор аутсорсинга №06981/23 от 30.11.2023 г.	600	0
Займ полученный	Договор займа №30/1-2024 от 19.12.2024 г. сумма займа (кредиторская задолженность), %	1 100 000- сумма займа 3 005- проценты	0- сумма займа, 0- проценты
Займ выданный	Договор займа №30/2-2014 от 15.12.2014 г. сумма займа (дебиторская задолженность), %	99 513 - сумма займа 2 250-проценты	127 310- сумма займа 2 117- проценты

Связанной стороной выступает Генеральный директор Общества.

Операции со связанными сторонами:

Операции	Договор	Оборот 2024 год, тыс. руб.	Оборот 2023 год, тыс. руб.
ФОТ	Трудовой договор Красильников М.А.	469	466
Страховые взносы	Трудовой договор Красильников М.А.	142	140

Заем по Договору №30/1-2024 от 19.12.2024 был получен для покрытия кассового разрыва для оплаты кредиторской задолженности за поставленные товары и ля оплаты обеспечительных платежей для участия в гос. закупках и заключения гос. контрактов. Срок действия договора- 18.12.2025 г.

По договору займа №30/2-2014 от 15.12.2014 (заем выданный) денежные средства предоставляются в пределах остатка денежных средств на р/счете ООО «Альбатрос» путем безакцептного списания с р/счета ООО Альбатрос» ежедневно в конце операционного дня и возвращаются на р/счет ООО «Альбатрос» на следующий день в начале операционного дня. Остаток займа по договору на 31.12.2024 года составляет 99 512 877,85 руб. Срок действия договора- 15.12.2025 г.

6. Обеспечения выданные и прочие

Обеспечения выданные

В качестве обеспечения исполнения государственных (муниципальных) контрактов в 2024 году:

- перечислялись денежные средства на р/счет гос. заказчиков с последующим возвратом после исполнения обязательств по контракту (обеспечение исполнения контракта). Дебиторская задолженность по таким обязательствам составляет: по состоянию на 31.12.2024- 462 470 353 руб. (по состоянию на 31.12.2023 – 429 390 507 руб.);
- использовался договор банковской гарантии:

с АО "Райффайзенбанк" ОГРН 1027739326449 (Соглашение о выпуске банковских гарантий №58251/1 от 14.10.2022 г.);

с АО ОТП БАНК ОГРН1027739176563. (Договор о предоставлении банковских гарантий №07-02-02/59 от 19.12.2017 г.);

с ПАО Сбербанк (Договор о предоставлении банковских гарантий №641 от 28.12.2021 г.);

с АО АльфаБанк (Договор о предоставлении банковских гарантий №0J947R от 17.06.2024).

Остаток непогашенных гарантий на 31.12.2024 г.- 722 101 226 руб. (на 31.12.2023- 233 070 000 руб.)

В качестве обеспечения участия в гос. закупках (обеспечение подачи заявки на участие в тендере) перечисляются денежные средства на электронные торговые площадки, а также на спецсчета, открытые в ПАО Сбербанк, АО Райффайзенбанк. Дебиторская задолженность по таким платежам:

на 31.12.2024- 24 725 717 руб.

на 31.12.2023- 15 092 570 руб.

Итого выдано обеспечений, тыс. руб.:

Вид обеспечения	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Обеспечение исполнения гос контракта	462 470	429 391
Банковская гарантия	722 101	233 070
Обеспечение заявки на участие в тендерах	24 726	15 093
Итого:	1 209 297	677 553

Форма-4 бухгалтерской отчетности Отчет о движении денежных средств раскрывает указанные выше обеспечительные (залоговые) платежи по строке 4119, 4129.

Наименование показателя	2024 год, тыс. руб.	2023 год, тыс. руб.
4119 Прочие поступления	3 232	20 596
В т.ч.		
• получена неустойка за нарушение условий контракта	3 005	407
• возмещены расходы по уплате гос пошлины (по решению суда)	222	89
• НДС получен от покупателей	0	15 651
• Возврат обеспечения заявки, контракта	0	4 445
4129 Прочие платежи	(80 773)	(54 334)
В т.ч.		
• Перечислены обеспечения заявки, контракта	(66 409)	(18 074)
• Уплачена неустойка за нарушение сроков поставки по контрактам	(6 097)	(4 854)
• Уплачена гос пошлина за подачу иска в суд	0	0
• Расчетно-кассовое обслуживание в банке	(6 035)	(2 889)
• НДС оплачен поставщику		-
• Страховые взносы	(2 231)	(1 318)

Фонд оплаты труда по компании составил:

за 2024 год- 10 113 596 руб.

за 2023 год- 9 260 664 руб.

Среднесписочная численность персонала за 2024 год (на 31.12.2024)- 12 человек (за 2023 год (на 31.12.2023)- 12 человек).

Расчеты в рамках 25 ПБУ 18/02 за 2024 год приведены ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	Величина показателя	ПНО/ПНА/ ОНА/ОНО	Сумма ПНО/ПНА/ ОНА/ОНО
Прибыль до налогообложения	156 252	Условный расход	31 250
Постоянные разницы	206	ПНО	41
Временные разницы			1 384

Расчеты в рамках 25 ПБУ 18/02 за 2023 год приведены ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	Величина показателя	ПНО/ПНА/ ОНА/ОНО	Сумма ПНО/ПНА/ ОНА/ОНО
Прибыль до налогообложения	119 614	Условный расход	23 922
Постоянные разницы	148	ПНО	30
Временные разницы		ОНА	

7. События после отчетной даты

События после отчетной даты, существенно влияющие на показатели бухгалтерской, налоговой отчетности, отсутствуют.

По состоянию на дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год Общество не имеет незавершенных споров и судебных разбирательств, способных оказать существенное влияние на формирование бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.

ООО «Альбатрос» в суде выступает как истцом, так и ответчиком.

Сумма исковых требований (ООО Альбатрос- истец) на 31.12.2024 составляет 36 866 061.82 руб. Содержание исковых требований- нарушение покупателями (государственными заказчиками) сроков оплаты товара. Вероятность погашения задолженности по таким делам составляет 100 % (должники- государственные учреждения).

Сумма исковых требований (ООО «Альбатрос- ответчик») на 31.12.2024 составляет 0,00 руб. Содержание исковых требований- нарушение поставщиком (ООО «Альбатрос») сроков поставки товаров по государственным контрактам.

8. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия

Начало спецоперации Вооружённых сил России на территории Украины в феврале 2022 года и введение дополнительных внешних санкций в отношении Российской Федерации повлияли на экономику страны в целом. Указанные изменения не оказали значительного влияния на деятельность ООО «Альбатрос» в 2022-2024 году, а также в настоящее время. Импортные товарные позиции заменяются доступными аналогами. Покупатели- государственные учреждения выполняют обязательства по оплате.

Общество продолжает мониторинг влияния событий, связанных с введением дополнительных внешних санкций в отношении российской Федерации, на деятельность предприятия и предпримет все возможные меры для смягчения любых последствий.

Генеральный директор

25.03.2025



Красильников М.А.