

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год

Общая информация о предприятии

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ФармКонцепт».

Сокращенное наименование: ООО «ФармКонцепт».

Филиалы, подразделения с самостоятельным балансом, ведением учета или расчетным счетом отсутствуют.

Местонахождение: 171261, Тверская обл., Конаковский р-н, Редкино пгт, Заводская ул., дом № 16, ОГРН – 156952002514,

ИНН – 6949005941,

Уставный капитал Общества составляет 500 000 рублей.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников. Участники Общества:

Кумар Е.В., доля 50% (с 12.02.15г., до 01.10.24г. 100%),

Кумар Ашиш – 50% (с 01.10.24г.)

Президент - Кумар Е.В. (с 28.12.23г.).

Генеральный директор – Шайхутдинова Ю.Р. (с 28.12.23г.), до 28.12.23г. – Кумар Е.В.

Основной вид деятельности – 21.20 Производство лекарственных препаратов и материалов, применяемых в медицинских целях, прочие виды деятельности связаны с производством лекарственных препаратов.

Сведения о персонале - численность в 2024 году - 166 человек, фонд оплаты труда – 149 854 тыс. руб., средняя зарплата 70 тыс. руб. Случаев несвоевременной выплаты сотрудникам не было.

Сведения об отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2024 год сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.11г. «О бухгалтерском учете», «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного приказом МФ РФ №34н от 29.07.98г., а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2024 год и предшествующие периоды подготовлена по РСБУ с соблюдением принципа сопоставимости данных. Корректировки показателей прошлых периодов и входящих остатков не осуществлялись.

Характеристика и результаты деятельности предприятия

За 2024 год годовая выручка равнялась 1 674 060 тыс. руб. Годовая выручка возросла на 56,7%.

За 2024 год прибыль от продаж равнялась 550 187 тыс. руб.

Наименование	2024	2023	изм., т.р.	изм., %
Выручка без НДС	1 674 060	1 068 457	605 603	56,7
Расходы по обычной деятельности	1 002 335	734 295	268 040	36,5
валовая прибыль	671 725	334 162	337 563	101,0
коммерческие расходы	20 041	15 629	4 412	28,2
управленческие расходы	101 497	96 824	4 673	4,8
прибыль от продаж	550 187	221 709	328 478	148,2
проценты к получению	4 355	5 890	-1 535	-26,1
проценты к уплате	0	1 316	-1 316	-100,0
Прочие доходы	34 148	718 569	-684 421	-95,2
Прочие расходы	217 814	120 550	97 264	80,7
Прибыль до н/о	370 876	824 302	-453 426	-55,0
Налог на прибыль	75 592	31 735	43 857	138,2
Прочее	4	0	4	
Чистая прибыль (убыток)	295 280	792 567	-497 287	-62,7

Чистая прибыль за 2024 год составляет 295 280 тыс. руб. (590,56 тыс. руб. на 1 тыс. руб. уставного капитала), нераспределенная прибыль на 31.12.24г. составляет 1 298 985 тыс. руб. (2 597,97 тыс. руб. на 1 тыс. руб. уставного капитала).

Структура имущества и источники его формирования

Наименование	01.01.24	31.12.24	изм., т.р.	изм., %
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	29	21	8	38,1
Результаты исследований	7 648	27362	-19 714	-72,0
Основные средства	384 226	366130	18 096	4,9
Финансовые вложения	0	0	0	0,0
Отложенные налоговые активы	13 405	35749	-22 344	-62,5
Прочие внеоборотные активы	3	27	-24	-88,9

Итого по разделу I	405 311	429 289	-23 978	-5,6
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	665 534	712 217	-46 683	-6,6
НДС	6	49	-43	-87,8
Дебиторская задолженность	170 038	319 281	-149 243	-46,7
Финансовые вложения	70 000	181 000	-111 000	-61,3
Денежные средства и эквиваленты	34 684	7 822	26 862	343,4
Прочие оборотные активы	12 572	4 394	8 178	186,1
Итого по разделу II	952 834	1 224 763	-271 929	-22,2
БАЛАНС	1 358 145	1 654 052	-295 907	-17,9
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал	500	500	0	0,0
Переоценка внеоборотных активов	0	0	0	0,0
Добавочный капитал	111 616	111 616	0	0,0
Нераспределенная прибыль (убыток)	1 078 764	1 298 985	-220 221	-17,0
Итого по разделу III	1 190 880	1 411 101	-220 221	-15,6
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	0	0	0	0,0
Отложенные налоговые обязательства	21 001	42 054	-21 053	-50,1
Прочие обязательства	0	0	0	0,0
Итого по разделу IV	21 001	42 054	-21 053	-50,1
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	0	0	0	0,0
Кредиторская задолженность	141 459	193 720	-52 261	-27,0
Доходы будущих периодов	0	0	0	0,0
Оценочные обязательства	4 805	7 177	-2 372	-33,1
Прочие обязательства	0	0	0	0,0
Итого по разделу V	146 264	200 897	-54 633	-27,2
БАЛАНС	1 358 145	1 654 052	-295 907	-17,9

На 31.12.24г. в активах организации доля внеоборотных средств составляет 30%, а текущих активов – 70%. Активы организации в течение анализируемого периода изменились незначительно (на 17,9%). Несмотря на общее уменьшение активов, собственный капитал уменьшился в меньшей степени на 15,6%, что положительно характеризует динамику изменения имущественного положения организации.

Фонды и резервы

Общество создает резерв расходов на оплату отпусков.

Резерв по сомнительным долгам создается (рассчитана незначительная величина).

Резервы и отклонения по запасам - рассчитана незначительная величина, информация по запасам (стандарт ФСБУ 5/2019) раскрыта в приложении.

События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, влияющих на показатели годовой отчетности за 2024 год не было.

Условные обязательства или активы, оценочные обязательства

Условных обязательств, условных активов, оценочных обязательств, влияющих на показатели годовой отчетности за 2024 год, не было.

Общество раскрывает информацию, связанную с будущим возможно вероятным но непрогнозируемым и неопределяемым риском ухудшения финансового состояния, определяемым в связи в общей нестабильной экономической ситуацией, кризисными явлениями в экономике, ухудшением платежеспособности как населения, так компаний-покупателей, в том числе в условиях возможного ухудшения санитарно-эпидемиологической ситуации в регионе осуществления деятельности и принятия ограничительных мер (коронавирус).

Общество отдельно отражает существенную неопределенность по осуществлению деятельности в связи с введением в отношении РФ и юридических лиц РФ необоснованных и неправомерных санкций и ограничений их коммерческой деятельности.

Общество раскрывает информацию о продолжении реализации принципов развития производственной деятельности на территории РФ с обеспечением комплекса мероприятий по импортозамещению, обеспечению независимости от связей вне РФ и обеспечении хозяйственных связей с иностранными контрагентами гарантирующих их реализацию вне зависимости от введения в отношении РФ и юридических лиц РФ необоснованных и неправомерных санкций.

В связи с введением в отношении РФ и юридических лиц юрисдикции РФ санкций, Общество осуществляет расчеты с иностранными поставщиками через операторов банковских платежей, агентов. Указанные действия осуществляются на основании соглашений с обслуживающими банками, в том числе путем присоединения к рекомендованным банковским платежным платформам. Обеспечения платежей за территорию РФ осуществляются обслуживающими

банками с осуществлением банковского контроля.

Вне зависимости от внешних возможно вероятных непрогнозируемых факторов Общество, его должностные лица и участники заявляют и подтверждают намерения добросовестно исполнять существующие обязательства и осуществлять деятельность в будущем.

Непрерывность деятельности

Чистые активы организации на 31.12.24г. составляют 1 411 101 тыс. руб. и существенно превышают уставный капитал.

Общество не предполагает прекращения деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности.

Сведения о связанных сторонах

Общество руководствуется п.9 ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах" утвержденного Приказом МФ РФ №48н от 29.04.08г. - Перечень связанных сторон, информация о которых раскрывается в бухгалтерской отчетности организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, устанавливается такой организацией самостоятельно на основе настоящего Положения исходя из содержания отношений между организацией, составляющей бухгалтерскую отчетность, и связанной стороной с учетом требования приоритета содержания перед формой.

Связанными сторонами могут быть признаны:

- Участник (50%) – Кумар Е.В. доля 50% (с 12.02.15г., до 01.10.24г. 100%),
- Участник (50%) – Кумар Ашиш – 50% (с 01.10.24г.)
- Президент Кумар Е.В. (также участник)
- Генеральный директор – Шайхутдинова Ю.Р. (с 28.12.23г.), до 28.12.23г. – Кумар Е.В.
- иные лица:
 - ИП Кумар Е.В.,
 - ООО «Виренд Интернейшнл» - участник Кумар Е.В.

В 2024 году Общество имело хозяйственные взаимоотношения со связанными сторонами.

- С Кумар Е.В. – заработная плата 9 251,88 тыс. руб., дивиденды 63 411,76 тыс. руб.,
- С ИП Кумар Е.В. - аренда офиса г. Москва 2 378 тыс. руб.,
- С Кумар Ашиш - дивиденды 11 647,06 тыс. руб.,
- С Шайхутдиновой Ю.Р. - заработная плата 6 110,94 тыс. руб.,
- С ООО «Виренд Интернейшнл» - приобретение товаров, работ, услуг 4 015,3 тыс. руб., реализация продукции 518 419,86 тыс. руб., выплата премии за реализацию (бонус) 43 884,30 тыс. руб.

Сделок или операций со связанными сторонами, отличных от текущей финансово-хозяйственной деятельности и (или) способных оказать существенное и (или) значимое влияние на финансовое положение Общества, результаты его деятельности или показатели отчетности не осуществлялось.

Сведения об учетной политике

Правила бухгалтерского учета применялись в соответствии с законодательством РФ, последовательно. Изменений учетной политики не осуществлялось. Приказом по учетной политике предусмотрены следующие основные положения

- запасы, товары, учитываются по фактической себестоимости,
- коммерческие расходы учитываются на сч. 44,
- транспортные расходы включаются в стоимость активов,
- амортизация основных средств начислялась линейным методом,
- основные средства стоимостью до 40000руб. учитываются в составе материально-производственных запасов,
- списание материальных запасов в бухгалтерском и налоговом учете по ФИФО при их выбытии,
- отражение в бухгалтерском учете доходов осуществляется по мере отгрузки покупателям,
- резерв по сомнительным долгам создается на отчетную дату с учетом срока и с учетом характера и состояния взаиморасчетов с каждым контрагентом,
- создается резерв по отпускам сотрудникам,
- положения ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» реализуются на основании автоматизированных методик и расчетов.

Дополнительная информация

В 2024 году Общество изменило принципы формирования показателей элемента отчетности - Отчета о движении денежных средств. Изменения касаются представления информации и не являются существенными по сумме, не оказывают влияния как на элемент отчетности (Отчет о движении денежных средств), так и саму отчетность в целом, а также на раскрытие информации. Вместе с тем, для обеспечения сопоставимости информации Общество указывает в элементе отчетности (Отчет о движении денежных средств) в графе прошлого периода показатели прошлого периода, скорректированные по новым принципам текущего периода. Отчетность (в т.ч. элемент отчетности - Отчет о движении денежных средств) за прошлые периоды не корректируется.

Приложение - раскрытие информации по применению ПБУ, ФСБУ и деятельности организации.

Президент



A handwritten signature in blue ink, consisting of stylized cursive letters.

Кумар Е.В.