

Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2024 г.

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "Темпфарм"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Строительство жилых и нежилых зданий**

Организационно-правовая форма / форма собственности **Обществ с ограниченной ответственностью / Собственность иностранных юридических лиц**

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (год, месяц, число)

Форма по ОКУД

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710003		
2024	12	31
31293415		
9731005064		
41.20		
12300	23	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	-	-
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
	Прочие	6250	-	-
	Всего поступило средств	6200	-	-
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	-	-
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	-	-
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	-	-
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	-	-
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	-	-
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	-
	Прочие	6350	-	-
	Всего использовано средств	6300	-	-
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	-	-

Руководитель _____

(подпись)

Петров Тимофей
Вячеславович

(расшифровка подписи)

22 марта 2025 г.

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "Темпфарм"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	74	226	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	2 338	4 112	35 279
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	5
Отложенные налоговые активы	1180	66 591	19 787	6 185
Прочие внеоборотные активы	1190	1 046	2 663	4 475
Запасы	1210	59 236	195 020	167 362
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	21	102	-
Дебиторская задолженность *	1230	30 061	93 472	285 896
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	114	520	293
Прочие оборотные активы	1260	2 562	3 007	5 432
ИТОГО активы	-	162 043	318 909	504 927
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	65 000
Отложенные налоговые обязательства	1420	6 339	2 266	5 392
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	480	2 565	16 368
Заемные средства краткосрочные	1510	87 750	156 624	-
Кредиторская задолженность	1520	59 055	211 066	389 535
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	8 043	12 062	9 214
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	52	-
ИТОГО пассивы	-	161 667	384 635	485 509
Стоимость чистых активов	-	376	(65 726)	19 418

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

**Корректировка данных отчетного периода
в связи с изменениями учетной политики**

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2023 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	-	226	226
Отложенные налоговые активы	1180	19 512	275	19 787
Прочие внеоборотные активы	1190	3 969	(1 306)	2 663
Итого по разделу I	1100	27 593	(805)	26 788
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Прочие оборотные активы	1260	3 076	(69)	3 007
Итого по разделу II	1200	290 833	(69)	290 764
БАЛАНС	1600	318 426	(874)	317 552
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(71 642)	(919)	(72 561)
Итого по разделу III	1300	(64 807)	(919)	(65 726)
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	2 221	45	2 266
Итого по разделу IV	1400	4 786	45	4 831
БАЛАНС	1700	319 783	(874)	318 909

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	226	-	-	-	-	(152)	-	-	-	226	(152)
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	226	-
в том числе:													
Лицензии и разрешения	5101	за 2024г.	226	-	-	-	-	(152)	-	-	-	226	(152)
	5111	за 2023г.	-	-	226	-	-	-	-	-	-	226	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Петров Тимофей
Вячеславович**
(расшифровка подписи)

22 марта 2025 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	-	6 292	-	(6 292)	-
	5250	за 2023г.	-	9 973	-	(9 973)	-
в том числе:							
	5241	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	14 929	33 512	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	474	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Петров Тимофей
Вячеславович**
(расшифровка подписи)

22 марта 2025 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	5	-	-	5	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Вклад в уставный капитал	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итог	5300	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2023г.	5	-	-	5	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Петров Тимофей
Вячеславович**
(расшифровка подписи)

22 марта 2025 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Петров Тимофей
Вячеславович**
(расшифровка подписи)

22 марта 2025 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	95 312	(1 840)	27 489	-	(83 990)	-	(213)	-	-	-	38 811	(8 750)
	5530	за 2023г.	285 896	-	58 485	-	(249 069)	-	-	-	-	-	95 312	(1 840)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	34 555	-	9 448	-	(32 956)	-	-	-	-	-	11 047	-
	5531	за 2023г.	28 105	-	34 473	-	(28 023)	-	-	-	-	-	34 555	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	7 993	(1 840)	1 237	-	(4 756)	-	(213)	-	-	-	4 474	(2 788)
	5532	за 2023г.	107 078	-	3 002	-	(102 087)	-	-	-	-	-	7 993	(1 840)
Прочая	5513	за 2024г.	14 553	-	1 593	-	(8 067)	-	-	-	-	-	8 079	(5 962)
	5533	за 2023г.	15 414	-	17 333	-	(18 194)	-	-	-	-	-	14 553	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	5514	за 2024г.	38 211	-	15 211	-	(38 211)	-	-	-	X	X	15 211	-
	5534	за 2023г.	135 299	-	3 677	-	(100 765)	-	-	-	X	X	38 211	-
Итого	5500	за 2024г.	95 312	(1 840)	27 489	-	(83 990)	-	(213)	X	-	-	38 811	(8 750)
	5520	за 2023г.	285 896	-	58 485	-	(249 069)	-	-	X	-	-	95 312	(1 840)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	11 206	2 458	4 517	2 677	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	3 298	511	4 517	2 677	-	-
прочая	5543	7 908	1 947	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	2 565	295	-	(2 380)	-	-	-	-	480
	5571	за 2023г.	81 368	14 009	-	(92 812)	-	-	-	-	2 565
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	65 000	11 444	-	(76 444)	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	2 565	295	-	(2 380)	-	-	-	-	480
	5574	за 2023г.	16 368	2 565	-	(16 368)	-	-	-	-	2 565
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	367 742	609 989	68 823	(899 749)	-	-	-	-	146 805
	5580	за 2023г.	389 535	333 042	19 092	(373 927)	-	-	-	-	367 742
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	92 076	(8 311)	730	(75 825)	-	-	-	-	8 670
	5581	за 2023г.	78 583	81 570	988	(69 065)	-	-	-	-	92 076
авансы полученные	5562	за 2024г.	91 620	29 858	-	(90 812)	-	-	-	-	30 666
	5582	за 2023г.	271 836	32 062	-	(212 278)	-	-	-	-	91 620
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	19 175	229	8	(13 740)	-	-	-	-	5 672
	5583	за 2023г.	14 868	9 100	10	(4 803)	-	-	-	-	19 175
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	1 741	(1 741)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	156 624	574 929	68 085	(711 888)	-	-	-	-	87 750
	5585	за 2023г.	-	208 770	16 190	(68 336)	-	-	-	-	156 624
прочая	5566	за 2024г.	1 878	10 749	-	(1 115)	-	-	-	-	11 512
	5586	за 2023г.	1 698	927	163	(910)	-	-	-	-	1 878
Расчеты по НДС, отложенному для уплаты в бюджет	5567	за 2024г.	6 369	2 535	-	(6 369)	-	-	X	X	2 535
	5587	за 2023г.	22 550	613	-	(16 794)	-	-	X	X	6 369
Итого	5550	за 2024г.	370 307	610 284	68 823	(902 129)	-	X	-	-	147 285
	5570	за 2023г.	470 903	347 051	19 092	(466 739)	-	X	-	-	370 307

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	4 768	9 458	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	4 768	9 458	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Петров Тимофей
Вячеславович**

(расшифровка подписи)

22 марта 2025 г. _____

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	7 643	151 337
Расходы на оплату труда	5620	127 515	164 768
Отчисления на социальные нужды	5630	37 795	48 825
Амортизация	5640	7 818	20 416
Прочие затраты	5650	29 167	277 014
Итого по элементам	5660	209 938	662 360
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(72 411)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	127 820	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	337 758	589 949

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____
(подпись)

**Петров Тимофей
Вячеславович**

(расшифровка подписи)

22 марта 2025 г. _____

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	12 062	10 667	(14 481)	(205)	8 043
в том числе:						
Оценочные обязательства по вознаграждениям	5701	9 295	8 247	(11 217)	(91)	6 234
Оценочные обязательства по страховым взносам	5702	2 767	2 420	(3 264)	(114)	1 809

Руководитель _____
(подпись)

**Петров Тимофей
Вячеславович**
(расшифровка подписи)

22 марта 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	4 145
в том числе:				
Договор поручительства СПБ-15/21-ЮЛ от 24.06.2021	5801	-	-	4 145
Выданные - всего	5810	-	39 775	-
в том числе:				
Договор Залога ЛШФР-05/090123 от 09.01.23	5811	-	39 775	-

Руководитель _____
(подпись)

**Петров Тимофей
Вячеславович**

(расшифровка подписи)

22 марта 2025 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2024г.		за 2023г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-		-	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы	5905	-		-	
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
	за 2024г.	5910	-	-	-
	за 2023г.	5920	-	-	-
	за 2024г.	5911	-	-	-
	за 2023г.	5921	-	-	-
в том числе:					

Руководитель _____
(подпись)

**Петров Тимофей
Вячеславович**

(расшифровка подписи)

22 марта 2025 г.

ООО «ТЕМПФАРМ»

121357, город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Можайский, ул Верейская, д. 17

тел. + 7 (495) 374-57-45, e-mail: lshl.info@lshl.ru

ОГРН 1187746611458 ОКПО 31293415 ИНН 9731005064 КПП 773101001

Банковские реквизиты: В ПАО СБЕРБАНК, Россия, Москва, 117997, ул. Вавилова, 19

БИК 044525225 К/с 30101810400000000225

Р/с 40702810940000103446

Пояснения 10 к бухгалтерской отчетности за период с 01.01.2024г. по 31.12.2024г.

г. Москва

22 марта 2025 год

Бухгалтерская отчетность ООО «ТЕМПФАРМ» за 2024г. сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности, который подразумевает, что ООО «ТЕМПФАРМ» способно реализовать свои активы и погасить свои обязательства в ходе нормальной хозяйственной деятельности в обозримом будущем.

- Юридический адрес организации: 121357, город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Можайский, ул Верейская, д. 17;
- Дата государственной регистрации - 29.06.2018г.,
- Основной вид деятельности: 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий;
- Среднесписочная численность работающих за 2024г. составляет 53 человека;
- Единым исполнительным органом является Генеральный директор Петров Тимофей Вячеславович (справочно: до 26.02.2024г. единым исполнительным органом являлся исполняющий обязанности генерального директора Конилов Дмитрий Львович);
- 12.12.2024г. произведена смена наименования юридического лица с ООО «ФАРМАТЕХНОЛОДЖИ» на ООО «ТЕМПФАРМ».
- 19.07.2021г. поставлено на учет в Межрайонной инспекции ФНС №18 по Московской области в связи с созданием обособленного подразделения по адресу: 142900, Московская область, г.о. Кашира, г Кашира, ул Стрелецкая, д. 70 с присвоением КПП 50194500.
- 30.11.2021г. зарегистрировано представительство: ФАРМАТЕХНОЛОДЖИ (РОССИЯ) ЛИМИТЕД ПЕКИНСКОЕ ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВО в Китайской Народной Республике.
- 07.08.2023г. поставлено на учет в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 22 по Красноярскому краю в связи с созданием обособленного подразделения по адресу: 660042, Красноярский край, г.о. город Красноярск, г Красноярск, ул 60 лет Октября, зд. 2/53 с присвоением КПП 246445001.

Согласно Учетной политике организации на 2024г. основными способами ведения бухгалтерского учета являются:

- Доходы и расходы определяются по методу начисления;
- Амортизация основных средств начисляется линейным способом;
- Учет материальных ценностей производится по фактическим расходам;

- Фактическая себестоимость материальных ресурсов, списываемых в производство, определяется способом ФИФО, т.е. по себестоимости первых по времени закупок;
- Порядок учета выручки по строительно-монтажным работам следующий:
 - 1) выручка по договорам строительного подряда, сроки начала и окончания которых приходятся на один отчетный год, признается на дату сдачи Заказчику результата работ по договору в целом либо отдельного этапа работ, предусмотренного договором, и подписания Заказчиком акта о приемке выполненных работ и справки о стоимости выполненных работ и затрат (формы N КС-2, N КС-3, утвержденные Постановлением Госкомстата России от 11.11.1999 N 100)
 - 2) выручка по договорам подряда, сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы, признается на конец отчетного периода, если иное не предусмотрено договорами подряда. Способ определения выручки зависит от возможности достоверного определения финансового результата от выполнения работ на отчетную дату.
- Прямые расходы по договору подряда: заработная плата основных производственных рабочих, взносы на обязательное социальное страхование с оплаты труда основных производственных рабочих, материальные расходы на приобретение сырья и материалов, используемых при выполнении работ, амортизация ОС, используемых при выполнении работ, затраты на аренду ОС, стоимость работ, выполненных субподрядчиками, привлеченными для исполнения договора подряда и другие затраты, непосредственно связанные с выполнением работ по конкретному договору подряда учитываются на счете 20 «Основное производство». В периоде признания дохода от реализации работ по договору подряда прямые расходы списываются в дебет счета 90 субсчет 90-2 «Себестоимость продаж».
- Общепроизводственные расходы, связанные с созданием общих условий строительства (проектирования), его обслуживанием и управлением учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы». На конец отчетного периода указанные затраты списываются в дебет счета 20 «Основное производство», распределяясь между объектами строительства (проектирования) пропорционально сумме прямых затрат, осуществленных в отношении каждого объекта строительства (проектирования) за отчетный период.
- Не включаются в затраты по договорам подряда общие управленческие и коммерческие расходы.
- Общие управленческие расходы учитываются по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы» и на конец отчетного периода в полной сумме списываются в дебет счета 90, субсчет 90-08 «Управленческие расходы».
- Коммерческие расходы организации учитываются по дебету счета 44 «Коммерческие расходы в организациях, осуществляющих промышленную и иную производственную деятельность» и на конец отчетного периода в полной сумме списываются в дебет счета 90, субсчет 90-7 «Расходы на продажу».
- В бухгалтерском учете ведется учет оценочных обязательств в связи с предстоящей оплатой отпусков в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.
 Величина оценочного обязательства рассчитывается как разница между исчисленной и накопленной суммами обязательств. Исчисленная сумма обязательства - это сумма отпускных, которую следовало бы выплатить, если бы отпуск рассчитывался на все положенные дни отпуска, в том числе и за расчетный месяц, т.е. эта сумма получается равной сумме компенсации отпуска при увольнении сотрудника в последний день месяца. Накопленная сумма обязательства - разница между накопленной ранее суммой обязательства

(исчисленной суммой обязательства за прошлый месяц) и суммой фактически начисленных отпускных в текущем месяце. Величина страховых взносов и взносов на "травматизм" с обязательства рассчитывается по такому же алгоритму, что и оценочное обязательство, но только в отношении взносов, и исчисленные суммы взносов рассчитываются процентом по взносам от исчисленной суммы оценочного обязательства.

Начисление резерва отражается в бухгалтерском учете записью по дебету счетов 20 «Основное производство», 26 «Общехозяйственные расходы», 44 «Коммерческие расходы в организациях, осуществляющих промышленную и иную производственную деятельность», 91 «Прочие доходы и расходы» субсчет 91.02 «Прочие расходы» в корреспонденции со счетом 96 «Резервы предстоящих расходов» по субсчетам 96.01.1 «Оценочные обязательства по вознаграждениям» и 96.01.2 «Оценочные обязательства по страховым взносам».

Использование резерва отражается в бухгалтерском учете записями по дебету счета 96 «Резервы предстоящих расходов» по субсчетам 96.01.1 «Оценочные обязательства по вознаграждениям» и 96.01.2 «Оценочные обязательства по страховым взносам» и кредиту счетов 70 «Расчеты с персоналом по оплате труда» и 69 «Расчеты по социальному страхованию и обеспечению».

В случае превышения в отчетном месяце расходов на выплату отпускных, включая сумму страховых взносов, над суммой резерва разница относится на затраты в общем порядке. В случае избыточности в отчетном месяце суммы начисленного резерва над суммой расходов на отпуск недоиспользованная сумма резерва переносится в резерв, формируемый в периоде, следующем за отчетным месяцем.

В конце отчетного периода производится инвентаризация оценочных обязательств (резервов).

При инвентаризации расчет оценочных обязательств производится исходя из накопленных дней отпуска по каждому сотруднику и состоит в следующем:

Доначисление или списание обязательства (резерва):

1. Определяется количество неиспользованных дней отпуска;
2. Определяется средний заработок (как при расчете отпускных);
3. Умножением дней на средний заработок получается сумма обязательства;
4. Производится сравнение с накопленной суммой и определяется результат (доначисление или списание).

Доначисление или списание страховых взносов и взносов на "травматизм" с обязательства (резерва):

Определяется эффективная ставка взносов по году в целом по каждому виду взносов отдельно:

- 1. определяется облагаемая взносами база сотрудника за год;
- 2. определяется сумма исчисленных взносов за год;
- 3. рассчитывается ставка взноса как соотношение суммы взноса за год и облагаемой базы за год.

Сумма обязательства умножается на ставку - получается расчетная сумма взноса обязательства.

Полученные величины взносов суммируются. Производится сравнение с накопленной суммой по взносам и определяется результат (доначисление или списание).

Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на прочие расходы счет 91 «Прочие доходы и расходы» субсчет 91.02 «Прочие расходы».

Списанная сумма оценочного обязательства относится на прочие доходы счет 91 «Прочие доходы и расходы» субсчет 91.01 «Прочие доходы».

Общество в налоговом учете резерв предстоящих расходов на оплату отпусков не создает.

Общество применяет Положение по бухгалтерскому учёту «Учёт расходов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02)», утв. Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 N 114н.

i. Структура выручки за 2023г. и 2024г. составляет:

<i>Показатель вида деятельности</i>	<i>Доля выручки 2023г., %</i>	<i>Доля выручки 2024г., %</i>	<i>Сумма выручки 2023г., руб. без НДС</i>	<i>Сумма выручки 2024г., руб. без НДС</i>
1. Торговля оптовая техникой, оборудованием и инструментами, применяемыми в медицинских целях	33,03%	20,03%	210 605 044,59	24 544 867,14
2. Строительно-монтажные работы (СМР)	57,99%	6,87%	369 754 174,61	8 412 637,90
3. Проектирование, пуско-наладочные работы, прочие услуги	8,98%	73,10%	57 248 409,40	89 553 625,30

Структура расходов за 2023г. и 2024г. составляет:

<i>Показатель вида деятельности</i>	<i>Доля расходов 2023г., %</i>	<i>Доля расходов 2024г., %</i>	<i>Сумма расходов 2023г., руб. без НДС</i>	<i>Сумма расходов 2024г., руб. без НДС</i>
1. Торговля оптовая техникой, оборудованием и инструментами, применяемыми в медицинских целях	28,20%	17,64%	169 877 183,00	20 643 889,74
2. Строительно-монтажные работы (СМР)	61,87%	19,93%	372 704 241,05	23 324 805,03
3. Проектирование, пуско-наладочные работы, прочие услуги	9,93%	62,43%	59 785 630,74	73 055 251,94

В доходах от реализации строительно-монтажных работ в 2024г. отражены доходы в размере 12 676 178,80 руб., признаваемые в соответствии с учетной политикой и ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда». Способ определения выручки зависит от возможности достоверного определения финансового результата от выполнения работ на отчетную дату.

Если финансовый результат от выполнения работ на отчетную дату может быть достоверно определен, то выручка определяется способом "по мере готовности".

Выручка способом "по мере готовности" признается исходя из подтвержденной степени завершенности работ (п. 17 ПБУ 2/2008). Степень завершенности работ определяется способом по доли выполненного объема работ.

Доля выполненного объема работ по договору определяется производственно-техническим структурным подразделением Общества и фиксируется в приказе Генерального директора.

Если финансовый результат от выполнения работ на отчетную дату достоверно определен быть не может, но существует вероятность, что затраты, понесенные при исполнении договора, будут возмещены, то выручка по договору признается в отчете о финансовых результатах в величине, равной сумме понесенных затрат, которые в этот отчетный период считаются возможными к возмещению.

Если на последующую отчетную дату финансовый результат от выполнения работ по договору может быть достоверно определен (неопределенность устранена), то выручка по договору на эту отчетную дату определяется способом "по мере готовности" п. п. 17, 23 ПБУ 2/2008.

Доходы отражаются по дебету счета 46 «Выполненные этапы по незавершенным работам» и кредиту счета 90 «Продажи», субсчет 90.01 «Выручка».

На 31.12.2024г. доходы, признаваемые в соответствии с ПБУ2/2008, составили 12 676 178,80 руб. в том числе:

1. ООО "Лонг Шенг Фарма Рус" Договор на проектные работы – 8 425 155,01 руб.
2. ООО "Лонг Шенг Фарма Рус" Договоры управления – 4 251 023,79 руб.

На 31.12.2024г. общая сумма расходов по вышеуказанным договорам составила 12 676 178,80 руб. в том числе:

1. ООО "Лонг Шенг Фарма Рус" Договор на проектные работы – 8 425 155,01 руб.
2. ООО "Лонг Шенг Фарма Рус" Договоры управления – 4 251 023,79 руб.

На 31.12.2024г. общая сумма предварительной оплаты составила 8 021 423,84 руб. в том числе НДС 20%, а именно:

1. ООО "Лонг Шенг Фарма Рус" Договор на проектные работы – 6 981 423,84 руб.
2. ООО "Лонг Шенг Фарма Рус" Договоры управления – 1 040 000,00 руб.

Курс пересчета валюты:

- на 31.12.2023 г. - 89,6883 рублей за 1 доллар США
- на 31.12.2024 г. – 101,6797 рублей за 1 доллар США
- на 31.12.2023 г. - 99,1919 рублей за 1 Евро
- на 31.12.2024 г. – 106,1028 рублей за 1 Евро
- на 31.12.2023 г. – 12,5762 рублей за 1 Юань (Китай)
- на 31.12.2024 г. – 13,4272 рублей за 1 Юань (Китай)

- ii. В Обществе отсутствуют события после отчетной даты.

i. Величина курсовых разницы по пересчету валюты:

Положительные:

- Курсовые разницы составляют 4 414 078,09 рублей;

Отрицательные:

- Курсовые разницы составляют 4 012 381,02 рублей;
- Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса составляют 3 592,00 рублей.

ii. Информация о связанных сторонах:

1. Участником ООО «ТЕМПФАРМ» является Компания с ограниченной ответственностью "Лонг Шенг Фармасьютикал Проусесс Систем Лимитед" (Long Sheng Pharmaceutical Process System Limited) – 100%. Акционером Компании Лонг Шенг Фармасьютикал Проусесс Систем Лимитед (Long Sheng Pharmaceutical Process System Limited) является Компания Long Sheng Pharma Limited – 100%.

Информация о связанных операциях с Компанией Long Sheng Pharmaceutical Process System Limited:

Вид операций/ вид договора	Дебиторская Задолженность на 31.12.2023, руб.	Кредиторская Задолженность на 31.12.2023, руб.	Обороты по ДТ за 2024г, руб.	Обороты по КТ за 2024г, руб.	Дебиторская Задолженнос ть на 31.12.2024, руб.	Кредиторская Задолженность на 31.12.2024, руб.
Договоры займа	0,00	0,00	300 519 851,81	300 519 851,81	0,00	0,00

Прекращение обязательств по Договору займа - Решения единственного участника о внесении вклада в имущество (добавочный капитал).

Информация о связанных операциях, отношениях с Компанией Long Sheng Pharma Limited:

- Условия расчетов – денежные;
- При осуществлении сделок, компании придерживаются рыночных условий;
- Просроченная задолженность по состоянию на 31.12.2024 отсутствует.

Вид операций/ вид договора	Дебиторская Задолженность на 31.12.2023, руб.	Кредиторская Задолженность на 31.12.2023, руб.	Обороты по ДТ за 2024г, руб.	Обороты по КТ за 2024г, руб.	Дебиторская Задолженнос ть на 31.12.2024, руб.	Кредиторская Задолженность на 31.12.2024, руб.
Договоры инжинирингов ых услуг	0,00	0,00	5 779 015,66	522 175,17	5 256 840,49	0,00
Агентские договоры	0,00	0,00	2 728 925,48	258 316,19	2 470 609,29	0,00
Договоры поставки	0,00	3 151 646,86	459 589,03	880 966,83	0,00	3 573 024,66
Договоры займа	0,00	0,00	300 519 851,81	385 519 851,81	0,00	85 000 000,00

2. Организация ООО «Лонг Шенг Фарма Рус», ИНН 7729664323, 121357, Москва г, Вере́йская ул., дом 17, офис 315
Генеральным директором ООО "Лонг Шенг Фарма Рус" является Головатюк И.В.

Участником ООО «Лонг Шенг Фарма Рус» является Компания с ограниченной ответственностью "ОРВИЛЛА ХОЛДИНГС ЛИМИТЕД" (ORVILLA HOLDINGS LIMITED) – 100%. Участником в капитале в Компании с ограниченной ответственностью "ОРВИЛЛА ХОЛДИНГС ЛИМИТЕД" (ORVILLA HOLDINGS LIMITED) является Компания Long Sheng Pharma Limited – 100%.

Информация о связанных операциях, отношениях:

- Условия расчетов – денежные;
- При осуществлении сделок, компании придерживаются рыночных условий;
- Просроченная задолженность по состоянию на 31.12.2024 отсутствует.

Вид операций/ вид договора	Дебиторская Задолженность на 31.12.2023, руб.	Кредиторская Задолженность на 31.12.2023, руб.	Обороты по ДТ за 2024г, руб.	Обороты по КТ за 2024г, руб.	Дебиторская Задолженность на 31.12.2024, руб.	Кредиторская Задолженность на 31.12.2024, руб.
Договоры аренды (субаренда нежилого помещения, аренда оборудования и оргтехники)	0,00	1 515 671,61	4 214 271,61	3 840 450,00	0,00	1 141 850,00
Товарные договоры (поставка товара)	449 065,00	0,00	10 324 797,85	21 775 905,91	0,00	11 002 043,06
Проектные договоры (поставка материалов, оборудования, СМР)	0,00	44 636 474,93	124 970 116,21	95 029 768,12	0,00	14 696 126,84
Договоры о сотрудничестве	0,00	3 852 388,13	4 224 443,20	2 206 076,10	0,00	1 834 021,03
Договоры займа	0,00	156 624 412,25	411 368 851,81	254 744 439,56	0,00	0,00

3. Организация ООО «ПРОМФАРМТЕХ», ИНН 5045068142, дата государственной регистрации 20.05.2022г., юридический адрес: 142900, Московская область, г.о. Кашира, г Кашира, ул. Стрелецкая, дом 70, помещение 73.

Генеральным директором ООО " ПРОМФАРМТЕХ " является Петров Т.В.

Информация о связанных операциях, отношениях:

- Условия расчетов – денежные;
- При осуществлении сделок, компании придерживаются рыночных условий;
- По состоянию на 31.12.2024г. просроченная дебиторская задолженность составляет 5 796 518,09 руб.

Вид операций/ вид договора	Дебиторская Задолженность на 31.12.2023, руб	Кредиторская Задолженность на 31.12.23, руб	Обороты по ДТ за 2024г, руб	Обороты по КТ за 2024г, руб	Дебиторская Задолженность на 31.12.24, руб	Кредиторская Задолженность на 31.12.24, руб
Товарные договоры (поставка товара)	1 204,12	0,00	3 982 381,86	3 456 100,17	527 485,81	0,00
Договоры субаренды нежилого помещения	217 676,34	0,00	5 666 949,53	5 903 704,11	0,00	19 078,24
Договоры о сотрудничестве	5 796 518,09	0,00	0,00	0,00	5 796 518,09	0,00

Договор займа	0,00	0,00	0,00	2 750 000,00	0,00	2 750 000,00
---------------	------	------	------	--------------	------	--------------

iii. Информация о бенефициарных владельцах

Общество не раскрыло имя бенефициарного владельца в силу ограничений, содержащихся в Федеральном законе РФ № 152-ФЗ «О персональных данных» и не получения разрешения на раскрытие такой информации.

iv. Комментарии к Отчету о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств по строке код 4122 (платежи, связанные с оплатой труда работника) за 2024г. указаны платежи по оплате труда, НДФЛ и суммы страховых взносов.

- v. Основным управленческим персоналом в период с 01.01.2024 по 31.12.2024г. являются Генеральный директор и Финансовый директор (Член совета директоров)
Выплаты основному управленческому персоналу за 2024г составили:

Заработная плата, руб.	Страховые взносы, руб.
6 746 889,02	1 383 055,91

vi. Положение по бухгалтерскому учёту 18/02 за 2024 год

<i>Показатели</i>	<i>Сумма</i>
Прибыль до налогообложения	-277 150 078,74
Отложенный налог на начало периода	17 520 460,10
Отложенный налоговый актив на начало периода	19 786 847,41
Отложенное налоговое обязательство на начало периода	2 266 387,31
Отложенный налог на конец периода	60 252 320,27
Отложенный налоговый актив на конец периода	66 591 136,86
Отложенное налоговое обязательство на конец периода	6 338 816,59
Отложенный налог за отчетный период	42 731 860,17
Текущий налог на прибыль	0
Доход по налогу за отчетный период	42 731 860,17
Условный доход по налогу	55 430 015,75
Постоянный налоговый расход	-24 748 619,59
Чистая прибыль	-234 418 218,57

Остальные пояснения к бухгалтерской отчетности приведены табличных формах.

Генеральный директор

Петров Т.В.