

**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.	20	(18)	-	-	-	(2)	-	-	-	20	(20)
	5110	за 2023г.	4 409	(2 467)	-	(4 389)	2 889	(440)	-	-	-	20	(18)
в том числе:													
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	20	(17)	-	-	-	(1)	-	-	-	20	(18)

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.	411	17	-	-	428
	5190	за 2023г.	384	27	-	-	411
в том числе:							
Товарный знак РУСБИОФАРМ	5181	за 2024г.	27	17	-	-	45
	5191	за 2023г.	-	27	-	-	27
ПЭГСТИМ	5182	за 2024г.	12	-	-	-	12
	5192	за 2023г.	12	-	-	-	12
РЕВИА	5183	за 2024г.	12	-	-	-	12
	5193	за 2023г.	12	-	-	-	12
ДАРБЕКС	5184	за 2024г.	12	-	-	-	12
	5194	за 2023г.	12	-	-	-	12
РЕСПИФЛУ	5185	за 2024г.	12	-	-	-	12
	5195	за 2023г.	12	-	-	-	12
РЕСПИРА	5186	за 2024г.	12	-	-	-	12
	5196	за 2023г.	12	-	-	-	12
РЕСПИМ	5187	за 2024г.	12	-	-	-	12
	5197	за 2023г.	12	-	-	-	12
РЕСПИЗОН	5188	за 2024г.	12	-	-	-	12
	5198	за 2023г.	12	-	-	-	12
ПОЭКСИС	5189	за 2024г.	12	-	-	-	12
	5199	за 2023г.	12	-	-	-	12
ДЕКСТО		за 2024г.	50	-	-	-	50
		за 2023г.	50	-	-	-	50
ДЕКСТА		за 2024г.	12	-	-	-	12
		за 2023г.	12	-	-	-	12
АКИНРА		за 2024г.	12	-	-	-	12
		за 2023г.	12	-	-	-	12
РЕСПИВЕНТ		за 2024г.	12	-	-	-	12
		за 2023г.	12	-	-	-	12
ИНТЭВИКС		за 2024г.	27	-	-	-	27
		за 2023г.	27	-	-	-	27
КАЛЬЦЕТА		за 2024г.	12	-	-	-	12

		за 2023г.	12	-	-	-	12
ИНТЕВИА		за 2024г.	12	-	-	-	12
		за 2023г.	12	-	-	-	12
БОЗЕНТИС		за 2024г.	12	-	-	-	12
		за 2023г.	12	-	-	-	12
ФЛУТЕРА		за 2024г.	12	-	-	-	12
		за 2023г.	12	-	-	-	12
ЭЙЛИБРИ		за 2024г.	12	-	-	-	12
		за 2023г.	12	-	-	-	12
ИЛЬФЕА		за 2024г.	27	-	-	-	27
		за 2023г.	27	-	-	-	27
АЛЬФЕРО		за 2024г.	12	-	-	-	12
		за 2023г.	12	-	-	-	12
РЕВЛИБРИ		за 2024г.	27	-	-	-	27
		за 2023г.	27	-	-	-	27
ДЕКО		за 2024г.	50	-	-	-	50
		за 2023г.	50	-	-	-	50

Руководитель _____
(подпись)

**Темгеновская Ксения
Васильевна**

(расшифровка подписи)

26 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.	109 981	78 917	(159 287)	(14 187)	15 424
	5250	за 2023г.	43 099	70 681	(1 380)	(2 418)	109 981
в том числе:							
Офисное помещение 39-ый этаж	5241	за 2024г.	97 932	73 492	159 287	(12 137)	-
	5251	за 2023г.	31 954	67 358	1 380	-	97 932
Дизельный генератор HG45	5242	за 2024г.	-	2 050	-	(2 050)	-
	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-
Офисное помещение 4 этаж, г. Иркутск, ул. Ширямова, 36	5243	за 2024г.	12 050	3 375	-	-	15 424
	5253	за 2023г.	11 145	905	-	-	12 050
Мультиварка BORK	5244	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2023г.	-	72	-	(72)	-
пылесос вертикальный	5245	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2023г.	-	73	-	(73)	-
Системы кондиционирования и вентиляции воздуха в помещении	5246	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2023г.	-	737	-	(737)	-
Закрепочная машина Jack	5247	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2023г.	-	189	-	(189)	-
Варочная панель	5248	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2023г.	-	136	-	(136)	-
Встраиваемый холодильник Bosch	5249	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2023г.	-	137	-	(137)	-
Духовой шкаф		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	317	-	(317)	-
Посудомоечная машина		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	153	-	(153)	-
Стирально-сушильная машина		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	316	-	(316)	-
Вокальная радио-система		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	175	-	(175)	-
Настенный регулятор WING		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	113	-	(113)	-

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	-	737
в том числе:			
Системы кондиционирования и вентиляции воздуха в помещении	5261	-	737
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	-	-	-
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	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	981
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Темгеновская Ксения
Васильевна**
(расшифровка подписи)

26 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.	339 986	-	200	(200)	-	-	-	339 986	-
	5311	за 2023г.	340 486	-	-	(500)	-	-	-	339 986	-
в том числе:	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	600	-	-	(500)	-	-	-	100	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	130 000	-	4 259 000	(4 289 000)	-	-	-	100 000	-
	5315	за 2023г.	150 000	-	5 975 000	(5 995 000)	-	-	-	130 000	-
в том числе:	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	469 986	-	4 259 200	(4 289 200)	-	-	-	439 986	-
	5310	за 2023г.	490 486	-	5 975 000	(5 995 500)	-	-	-	469 986	-

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	100	100	600
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Темгеновская Ксения
Васильевна**
(расшифровка подписи)

26 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)

**Темгеновская Ксения
Васильевна**
(расшифровка подписи)

26 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.	116 441	(11 536)	3 923	-	(91 847)	(176)	(25 935)	-	138	-	28 479	(11 536)
	5530	за 2023г.	189 343	(10 385)	17 328	-	(91 796)	(21)	(10 533)	-	1	1 586	116 441	(11 547)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	11 566	(11 536)	158	-	(29)	-	(25 935)	-	-	-	11 694	(11 536)
	5531	за 2023г.	14 779	(10 385)	(818)	-	(2 395)	-	(10 533)	-	-	-	11 566	(11 547)
Авансы выданные	5512	за 2024г.	84 264	-	3 595	-	(80 870)	(176)	-	-	-	-	6 813	-
	5532	за 2023г.	76 172	-	16 328	-	(8 215)	(21)	-	-	-	-	84 264	-
Прочая	5513	за 2024г.	20 611	-	171	-	(10 948)	-	-	-	138	-	9 971	-
	5533	за 2023г.	98 392	-	1 818	-	(81 185)	-	-	-	1	1 586	20 611	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	116 441	(11 536)	3 923	-	(91 847)	(176)	(25 935)	X	138	-	28 479	(11 536)
	5520	за 2023г.	189 343	(10 385)	17 328	-	(91 796)	(21)	(10 533)	X	1	1 586	116 441	(11 547)

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	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	11 536	-	11 547	-	10 385	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	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.	907 630	264 000	97 037	(299 578)	-	-	-	-	969 089
	5571	за 2023г.	789 152	358 197	57 603	(294 878)	-	(2 444)	-	-	907 630
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	907 630	264 000	97 037	(299 578)	-	-	-	-	969 089
	5573	за 2023г.	786 707	355 751	57 603	(292 431)	-	-	-	-	907 630
прочая	5554	за 2024г.	2 445	-	-	(2 228)	-	-	-	-	217
	5574	за 2023г.	2 445	2 447	-	(2 447)	-	-	-	-	2 445
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	25 093	6 620	-	(24 352)	-	-	-	-	7 361
	5580	за 2023г.	5 591	22 539	-	(6 991)	(76)	2 444	-	1 586	25 093
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	21 735	6 597	-	(21 635)	(36)	-	-	-	6 661
	5581	за 2023г.	685	21 665	-	(539)	(76)	-	-	-	21 735
авансы полученные	5562	за 2024г.	199	36	-	(179)	-	-	-	-	56
	5582	за 2023г.	2 343	198	-	(2 343)	-	-	-	-	199
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	325	10	-	(61)	-	-	-	-	411
	5583	за 2023г.	113	303	-	(1 678)	-	-	1	1 586	325
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	78 976
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	133 706
прочая	5566	за 2024г.	390	(23)	-	(350)	-	-	-	-	-
	5586	за 2023г.	18	372	-	-	-	-	-	-	-
ППА	5567	за 2024г.	2 444	-	-	(2 227)	-	-	X	X	217
	5587	за 2023г.	2 430	-	-	(2 430)	-	2 444	X	X	2 444
Итого	5550	за 2024г.	932 723	270 620	97 037	(323 930)	-	X	-	-	976 450
	5570	за 2023г.	794 743	380 736	57 603	(301 869)	(76)	X	-	1 586	932 723

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	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Темгеновская Ксения
Васильевна**

(расшифровка подписи)

26 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	1 529	1 173	(906)	-	1 796

Руководитель _____
(подпись)

**Темгеновская Ксения
Васильевна**
(расшифровка подписи)

26 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	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	2 172 549	194 287	450 744
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Темгеновская Ксения
Васильевна**

(расшифровка подписи)

26 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)

Темгеновская Ксения
Васильевна

(расшифровка подписи)

26 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	1,839	48,579
Расходы на оплату труда	5620	15,599	19,271
Отчисления в фонды	5630	2,744	3,317
Амортизация	5640	10,553	12,069
Прочие затраты, в том числе:	5650	15,377	20,703
Благоустройство территории		3,900	87
Имущественные налоги		314	
Обслуживание здания, офисов		3,316	1,437
Програмное обеспечение		645	65
Командировочные расходы		2,157	12,704
Обслуживание авто		544	750
Подбор персонала		17	
Нотариальные услуги		46	
Почтовые расходы		2	37
Представительские расходы		1,071	2,223
Курьерские услуги		815	969
Обслуживание оргтехники		2,162	1,698
услуги перевода			24
Страховка ДМС		146	174
Услуги на обучение		243	296
Итого по элементам	5660	46,113	103,938
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665		
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670		
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	46,113	103,938

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

Руководитель _____
(подпись)

Темгеновская Ксения
Васильевна

(расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «Рус Биофарм» за 2024 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «Рус Биофарм» зарегистрировано Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 17 по Иркутской области 03.09.2012 г.

Постановлено на учет в налоговом органе 03.09.2012 г года с присвоением ИНН 3811999004 , КПП 381101001 . Свидетельство серии 38 0035379867

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за № 2133850433330 от 16.10.2013 года.

Бухгалтерская отчетность организации сформирована в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности и в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» и приказом Минфина РФ № 66н.

Бухгалтерская отчетность составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Бухгалтерская отчетность состоит из следующих форм:

- Бухгалтерский баланс
- Отчёт о финансовых результатах
- Отчёт об изменениях капитала
- Отчёт о движении денежных средств
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

1.1. Уставный капитал организации по состоянию на 31 Декабря 2024 года: 10 000,00 (оплачено 100%).

1.2. Учредители организации:

- Пуния Сатия Карм, гражданин РФ, Согласие на разглашение персональных данных не получено, владеющий долей 100% в уставном капитале

В соответствии с Федеральным законом № 115-ФЗ бенефициаром признается Пуния Сатия Карм, гражданин РФ. Согласие на разглашение персональных данных не получено.

1.3. Основной вид деятельности организации: ОКВЭД 86.90.9 Деятельность в области медицины прочая, не включенная в другие группировки

1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2024 года составила 9 человек.

1.5. Обособленное подразделение: г. Москва, 1-ый Красногвардейский пер.д 15, 39 этаж, 123112

1.6. Дочернее общество: ООО «ПСК ФАРМА», г. Дубна, Московская область.

1.7 Организация подлежит обязательному аудиту. Аудит отчетности проводит ООО "АУДИТОРСКАЯ ФИРМА "СФЕРА СОДЕЙСТВИЯ БИЗНЕСУ", ИНН 7743060108, стоимость услуг аудита составляет 215 000 (Двести пятнадцать тысяч) руб. Аванс - 170 000-00 (Сто семьдесят тысяч) рублей

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «Рус Биофарм» утверждена приказом генерального директора от 31.12.2023. В отчетном периоде в учетную политику внесены изменения и дополнения, связанные с началом применения ФСБУ 14/2020 «Нематериальные активы» и изменениями внесенными в ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» в отношении капитальных затрат на НМА. Решение о досрочном применении ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация" не принималось.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдения законодательства при выполнении хозяйственных операций несет генеральный директор Общества. Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется бухгалтерией под руководством главного бухгалтера.

Форма ведения бухгалтерского учета - журнально-ордерная с применением программного продукта «1С: Бухгалтерия»

Бухгалтерский учет Организации ведется в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Основными нормативными документами, регулирующими вопросы учетной политики организации, являются следующие:

Федеральный закон "О бухгалтерском учете" от 06.12.11 г. N 402-ФЗ, План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и инструкция по его применению, утвержденный Приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. № 94н. Положение по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденные Приказом Минфина России от 06.10.08 №106Н Положения по бухгалтерскому учету, утвержденные Минфином России;

- Организация не применяет ПБУ «Информация по сегментам», так как не является эмитентом публично размещенных ценных бумаг.
- Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства». ФСБУ 6/2020 не применяется в отношении активов, удовлетворяющих условиям их признания в качестве основных средств, но имеющих первоначальную стоимость менее 100 тыс. руб. Амортизация всех основных средств в бухгалтерском учете производится линейным способом.
- Бухгалтерский учет предметов договоров аренды (субаренды), а также иных договоров, положения которых по отдельности или во взаимосвязи предусматривают предоставление или получение за плату имущества во временное пользование, ведется в соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».
- Капитальные вложения учитываются в порядке, установленном ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения". Капитальные вложения подлежат проверке на обесценение в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов", введенным в действие на территории РФ Приказом Минфина РФ от 28.12.2015 № 217н
- Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат на их приобретение. Бухгалтерский учёт финансовых вложений организуется с делением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные (п. 41 ПБУ 19/02), а также по видам финансовых вложений (паи, акции, векселя и пр.). Для учета финансовых вложений используется счет 58 «Финансовые вложения». Для учета депозитов, размещаемых в банках, используется счет 55.03 «Депозитные счета». Депозиты признаются Обществом в бухгалтерской отчетности в составе финансовых вложений. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется рыночная стоимость, при наличии таковых, производится ежегодно перед составлением бухгалтерской отчетности в соответствии с п.20 ПБУ 19/02 «Положение по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений"», утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н. Финансовые

вложения, по которым не определяется рыночная стоимость тестируются организацией на обесценение по состоянию на 31.12.2020.

- Организация при наличии признаков обесценения создает (корректирует) резерв под обесценение запасов, предусмотренный п.п. 28, 30, 31 ФСБУ 5/2019, на отчетную дату перед составлением годовой бухгалтерской отчетности
- Организация создает резерв по сомнительным долгам (п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности (в редакции изменений, внесенных Приказом №186Н) в отношении дебиторской задолженности, установленной в ходе проведения инвентаризации расчетов с покупателями и поставщиками, прочими дебиторами и кредиторами и признанной сомнительной к получению/взысканию. Сомнительной признается дебиторская задолженность как покупателей за реализованные им товары и оказанные услуги, так и поставщиков за выданные им авансы, предоплаты, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями, задолженность контрагентов, в отношении которых возбуждена процедура банкротства. Сомнительной признается просроченная задолженность и задолженность, срок оплаты которой не наступил, если у руководства Организации отсутствует уверенность в том, что такая дебиторская задолженность будет погашена в будущем полностью или частично. Если у руководства Организации имеется стойкая уверенность в получении оплаты конкретной дебиторской задолженности, во избежание создания скрытых резервов, резерв по данной дебиторской задолженности не создается. Величина резерва определяется по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Резерв создается в размере 100% от суммы задолженности нереальной к получению/взысканию в случае, если Обществом предприняты адекватные меры к ее получению и срок исковой давности по взысканию задолженности на конец отчетного года не истек. В случае появления новой информации, влияющей на вероятность погашения дебиторами задолженности, в соответствии с п. 2 ПБУ 21/2008 размер резерва по сомнительным долгам подлежит пересмотру и корректировке в том периоде, когда такая информация поступила. Создание, корректировка, восстановление резерва по сомнительным долгам утверждается приказом генерального директора Организации.
- Организация создаёт оценочное обязательство/резерв по предстоящим расходам на оплату отпусков (ПБУ 8/2010, утв. Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 №167Н) в сумме, которая позволит Организации полностью рассчитаться с работниками по причитающимся им отпускным. Величина резерва на отчетную дату/ конец месяца представляет собой сумму, которую работники Организации вправе истребовать при уходе в отпуск либо в связи с увольнением. Размер величины оценочного обязательства по оплате сотрудникам предстоящих отпусков и выплате компенсаций за неиспользованный отпуск пересматривается ежемесячно.
- Предприятие учитывает займы и кредиты в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ №107Н от 06.10.08; Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, включаются в состав прочих расходов в полной сумме в периоде, когда они были произведены (п. 8 ПБУ 15/2008); Начисленные проценты по долговым обязательствам отражаются на отдельном субсчете счетов 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам», 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам» в корреспонденции с дебетом счета 91 «Прочие расходы» (п. 4 ПБУ 15/2008); В целях применения норм ПБУ 15/2008 под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. Длительным временем на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива считается период, превышающий 12 месяцев. Стоимость

приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива признается существенной, если она превышает 3 000 000 руб. (п. 7 ПБУ 15/2008) По займам (кредитам), специально полученным для приобретения, сооружения или изготовления инвестиционного актива (далее - целевые займы), в стоимость инвестиционного актива включается сумма затрат, понесенных по займу (кредиту) в течение отчетного периода, в части, относящейся к израсходованной сумме заемных средств, за вычетом дохода от временного инвестирования этих средств. (п. п. 7, 10 ПБУ 15/2008)

3. Основные показатели деятельности организации за 2024 год

В отчетном году выручка ООО «Рус Биофарм » составила:

	Показатель	Размер, в тыс. руб.
1	Аренда	3 616,00
2	Посреднический экспорт	29285,00
	Дивиденды	3 737,00

4. Оценочные обязательства и резервы

4.1. На 31 декабря 2024 года в организации сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 1 796 тыс. рублей.

4.2 Резерв на обесценение ТМЦ не создавался по причине отсутствия признаков обесценения.

4.3 Резерв по сомнительным долгам в 11 537 тыс. руб.

5. Заработная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2024 в целом по организации отсутствовала.

Среднесписочная численность работников за 31.12.2024 — 9 чел.

Среднемесячная зарплата — 142 237 руб

6. Операции со связанными сторонами.

Связанными сторонами по отношению к Обществу являются:

ООО «РБ Трейд», связанная сторона (Пуния Сатия Карм владеет 100%). Операций в 2024 г не было;

ИП Пуния Сатия Карм. Операций в 2024 году не было.

ООО ФТК «Байкальский Бриз» связанная сторона , (Пуния Сатия Карм владеет 89%) . Операций в 2024 г не было.

ООО «ФАРМЭЙР», связанная сторона, (Пуния Сатия Карм владеет 100%).в 2024 году операций не было

ООО «ПСК Трейд» , связанная сторона , Пуния Сатия Карм владеет 100%).в 2024 операций не было.

В течение отчетного года у Общества были следующие операции со связанными сторонами :

Получены дивиденды от ООО «ПСК Фарма» 3 737 183 руб. из части чистой прибыли за 2021 г. Остаток задолженности по выданным ООО ПСК Фарма» долгосрочным займам составил 339 886, 00 тыс. руб.

Темгеновская Ксения Васильевна - Генеральный директор.

В 2024 году в Обществе осуществлены следующие выплаты основному управленческому персоналу:

ФИО Генерального директора	Заработная плата в 2023 году, в тыс.руб
Темгеновская Ксения Васильевна	1 108

7.Непрерывность деятельности

По итогам 2024 года Обществом получен чистый убыток в сумме 95 803, 00 тыс. руб., что привело в снижению чистых активов менее суммы уставного капитала. Чистые активы составили отрицательную величину 296 344,00 тыс. руб. Данная ситуация имеет место первый год. Заключены дополнительные соглашения к договорам займа выданным, касающиеся того , что теперь выданные займы ООО «ПСК» являются процентными. \ Руководство не планирует прекращение деятельности компании

8. Условные факты хозяйственной деятельности.

В силу специфики деятельности Общества – сдача имущества в аренду, инвестиционная , посреднические операции мы исходим из того , что нет никаких сомнений в непрерывности деятельности. .

Будущее экономическое развитие Российской Федерации зависит от внешних факторов и мер внутреннего характера, предпринимаемых правительством для поддержания роста и внесения изменений в правовую, юридическую и нормативную базу. Руководство полагает, что ими предпринимаются все необходимые меры для поддержания устойчивости и развития бизнеса Компании в условиях, сложившихся в бизнесе и экономике.

Иные условные факты (претензии контролирующих органов и т.д.) отсутствуют.

9. События после отчетной даты.

События после отчетной даты отсутствуют.

Генеральный директор ООО «Рус Биофарм»

Темгеновская К.В.

28.03.2025