

**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	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	111	(111)	501	-	(155)	-	-	-	-	612	(266)
	5110	за 2023г.	111	(111)	-	-	-	-	-	-	-	111	(111)
в том числе:													
Прочие нематериальные активы	5101	за 2024г.	111	(111)	501	-	(155)	-	-	-	-	612	(266)
	5111	за 2023г.	111	(111)	-	-	-	-	-	-	-	111	(111)

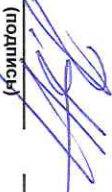
1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.5. 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:							
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-	
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-	
в том числе:	5180	за 2024г.	-	501	-	(501)	-	
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-	
Расширенная лицензия	5181	за 2024г.	-	171	-	(171)	-	
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-	

Руководитель



Мурашов Вадим
Анатольевич

(расшифровка подписи)

27 января 2025 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				запраты 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.	-	-	-	-	
	5250	за 2023г.	-	3 318	(1 366)	(1 952)	
в том числе:							
Кабель питания CyberPower	5241	за 2024г.	-	-	-	-	
	5251	за 2023г.	-	4	4	-	

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.		за 2023г.	
		увеличение	уменьшение	увеличение	уменьшение
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-	-	-
в том числе:					
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	9 028	7 180	6 272
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств	5286	-	-	-
(заполн. и др.)	5287	-	-	-
Балансовая стоимость нематериализуемых основных средств	5288	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Мурашов Вадим
Анатолевич
(расшифровка подписи)

27 января 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 коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)	накопленная коррек-тировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	360	-	-	360	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	425 700	-	271 250	475 700	-	-	-	-	221 250	-
	5315	за 2023г.	344 000	-	3 491 200	3 409 500	-	-	-	-	425 700	-
в том числе:												
Депозит	5306	за 2024г.	425 700	-	221 250	425 700	-	-	-	-	221 250	-
	5316	за 2023г.	344 000	-	3 491 200	3 409 500	-	-	-	-	425 700	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	425 700	-	271 250	475 700	-	-	-	-	221 250	-
	5310	за 2023г.	344 360	-	3 491 200	3 409 860	-	-	-	-	425 700	-

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 продаж) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326		-	-	-
5329		-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель
(подпись)



Мурашов Вадим
Анатольевич
(расшифровка подписи)

27 января 2025 г.

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:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Мурашов Вадим
Анатольевич

(расшифровка подписи)

27 января 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					
			Учетная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло списание на финансовый результат	восстановление резерва	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	Учетная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	1 109 355	(8 649)	260 187	-	(730 064)	-	(8 125)	-	-	-	639 478	(524)	
	5530	за 2023г.	701 572	(8 510)	923 718	-	(515 935)	-	(139)	-	-	-	1 109 355	(8 649)	
в том числе:	5511	за 2024г.	813 016	(8 649)	228 295	-	(664 999)	-	(8 125)	-	-	-	376 312	(524)	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2023г.	485 664	(8 510)	797 541	-	(470 189)	-	(139)	-	-	-	813 016	(8 649)	
Авансы выданные	5512	за 2024г.	6 115	-	16 149	-	(5 364)	-	-	-	-	-	16 900	-	
	5532	за 2023г.	15 184	-	20 659	-	(29 728)	-	-	-	-	-	6 115	-	
Прочая	5513	за 2024г.	290 224	-	15 743	-	(59 701)	-	-	-	-	-	246 266	-	
	5533	за 2023г.	200 724	-	105 518	-	(16 018)	-	-	-	-	-	290 224	-	
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	5500	за 2024г.	1 109 355	(8 649)	260 187	-	(730 064)	-	(8 125)	-	-	-	639 478	(524)	
	5520	за 2023г.	701 572	(8 510)	923 718	-	(515 935)	-	(139)	-	-	-	1 109 355	(8 649)	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		Учетная по условиям договора	балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
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			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	слисывание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	2 083 169	542 256	-	(1 468 370)	-	-	-	1 157 054
	5580	за 2023г.	1 254 052	1 448 814	-	(619 697)	-	-	-	2 083 169
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	1 955 841	491 094	-	(1 301 827)	-	-	-	1 145 108
	5581	за 2023г.	1 242 943	1 330 759	-	(617 861)	-	-	-	1 955 841
авансы полученные	5562	за 2024г.	565	971	-	(469)	-	-	-	1 067
	5582	за 2023г.	114	703	-	(252)	-	-	-	565
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	13	8	-	-	-	-	-	20
	5583	за 2023г.	1397	-	-	(1 384)	-	-	-	13
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	50 000	-	(50 000)	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	126 750	183	-	(116 074)	-	-	-	10 859
	5586	за 2023г.	9 598	117 352	-	(200)	-	-	-	126 750
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5550	за 2024г.	2 083 169	542 256	-	(1 468 370)	-	-	-	1 157 054
	5570	за 2023г.	1 254 052	1 448 814	-	(619 697)	-	-	-	2 083 169

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)

Муратов Вадим
Анатольевич
(расшифровка подписи)

27 января 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	4 969	10 353
Расходы на оплату труда	5620	139 890	157 700
Отчисления на социальные нужды	5630	38 337	37 515
Амортизация	5640	1 190	321
Прочие затраты	5650	61 706	88 955
Итого по элементам	5660	246 092	294 844
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	4 748 439	9 018 193
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	4 994 531	9 313 037

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

Руководитель

(подпись)

Мурашов Вадим

АнатолевиЧ

(расшифровка подписи)

27 января 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	66 656	110 438	(98 411)	(18 234)	60 449

Руководитель

(подпись)

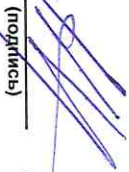
Мурашов Вадим
Анатольевич
(расшифровка подписи)

27 января 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	1 017 639	312 314	550 077
в том числе:				
Выданные - всего	5801	1 017 639	312 314	550 077
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

Руководитель
(подпись)



Мурашов Вадим
Анатолевич
(расшифровка подписи)

27 января 2025 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «Фармкомплекс»

за 2024 год

1. Общие сведения об Обществе.

Общество с ограниченной ответственностью «Фармкомплекс» зарегистрировано в МИФНС № 46 по г. Москве 22 августа 2012г. свидетельство 77 № 015120366.

ОГРН 1127746651713

ИНН/КПП 7729717511/772901001

Место нахождения и почтовый адрес общества: 119285, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Раменки, ул. Пудовкина, д.4, помеш. 1/3.

В своем составе Общество имеет 2 обособленных подразделения, находящихся по адресам:

143960, Московская обл. Реутов, ул. Фабричная дом 7;
109285, Москва, Остаповский проезд дом 5 стр.2

Бухгалтерская отчетность ООО «Фармкомплекс» за 2024 г. составлена с учетом требований Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете».

В 2024 году Обществом осуществлялись следующие виды деятельности: оптовая торговля фармацевтическими и медицинскими товарами, изделиями медицинской техники;

транспортные услуги;

- сдача в субаренду помещений;

- бухгалтерские и консалтинговые услуги

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2024 года непрерывно и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Размер Уставного капитала общества на 31.12.2024 г. составляет 10 000 руб.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 39 человек. За аналогичный период, предшествующий отчетному - 35 человек

2. Показатели бухгалтерской отчетности

2.1 Дебиторская задолженность.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности в отчетном периоде представлена в Таблицах №5.1.-5.2. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о

финансовых результатах в табличной форме.

Оптовая реализация фармацевтических и медицинских товаров, изделий муниципальной реализации осуществлялась покупателям-юридическим лицам, в числе которых бюджетные организации, договоры с которыми, в соответствии с законодательством, заключались по итогам аукционов и запросов котировок. В связи с этим организация

осуществляла обеспечительные платежи, предусмотренные требованиями по проведению указанных мероприятий. На дату составления отчетности платежи, перечисленные в обеспечении конкурсных заявок, составили сумму 11 047 тыс. рублей, которая включена в показатель бухгалтерского баланса по статье «Дебиторская задолженность», в 2023 г. этот показатель составил 25 003 тыс. рублей. Кроме того, в показателе по данной статье включены:

№ п/п	Наименование показателя	2024г	2023г
1.	Сума авансов, перечисленных в соответствии с заключенными договорами поставщикам на приобретение товаров для дальнейшей реализации, комиссия банка	19 323	6 115
2	Дебиторская задолженность покупателей	16 900	804 367
3	Премия, обещанная поставщиками товара	166 285	203 689
4	Дебиторская задолженность по платежам налогов в бюджет, страховых взносов в государственные внебюджетные фонды и прочая задолженность		61 532
	Итого	638 954	1 100 706

В бухгалтерском балансе по строке 1230 дебиторская задолженность показана за минусом резерва. Организация создает резерв по сомнительным долгам по покупателям в рамках коммерческих договоров. Прочая дебиторской задолженностью признается сомнительной при отсутствии движения по взаиморасчетам сроком более одного года. Резерв формируется на последнюю дату отчетного периода.

Наименование показателя	2024 г.	2023 г.
Обществом сформирован резерв сомнительных долгов в отношении сомнительной и просроченной задолженности. Сумма сформированного резерва отражена в составе прочих расходов в Отчете о финансовых результатах.	524	8 649

2.2 Запасы.

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице № 4.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. Остаток товаров на складе по состоянию на 31.12.2024 составил 394 726 тыс. рублей и отражен в бухгалтерской отчетности по статье «Запасы» в составе следующих показателей:

2.3. Нематериальные активы

Учёт себестоимости товара в 2024г. осуществлялся по партиям и сериям.

№ п/п	Наименование показателя	2024г	2023г
1.	Товары для перепродажи	394 726	719 774
2	Резервы под снижение стоимости товаров	(1 438)	(1 493)
3	Обеспанние кредит-ноты поставщиками товара	(25 586)	(17 884)
4	Материалы	2 120	2 217
	Итого	369 822	702 614

тыс. руб.

Информация о наличии и движении нематериальных активов в отчетном периоде представлена в Таблице №1.1-1.4. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные п.4 ФСБУ 14/2022, отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1110.

Общество не применяет ФСБУ 14/2022 в отношении активов, которые отвечают признакам нематериального актива, но имеют стоимость менее 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Контроль наличия и движения таких активов обеспечивается на забалансовом счете 014 «Малопценные нематериальные активы» из рабочего плана счетов в течение срока их фактической эксплуатации.

Ретроспективный пересчет показателей в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 Обществом не применялся. Каждый нематериальный актив и активы, ранее признаваемые в составе расходов будущих периодов (права и лицензии), были проверены на предмет соответствия критериям признания в составе нематериальных активов в соответствии с ФСБУ 14/2022.

Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов отсутствуют. При проверке на обеспечение НМА на 31.12.2024г. факта обеспечения не установлено.

2.4. Основные средства.

Информация о наличии и движении основных средств в отчетном периоде представлена в Таблице №2.1-2.3. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если же его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они отнесены.

Показатель баланса «Основные средства» (1 717 тыс. руб.) отражает остаточную стоимость имеющихся у организации основных средств, в 2023г. этот показатель составлял 2 488 тыс. руб.

На 31.12.2024г. объектов незавершенных капитальных вложений в Обществе нет. По состоянию на 31.12.2024 Обществом проведена проверка на обеспечение объектов основных средств. Факта обеспечения не установлено.

2.4.1. Финансовая и операционная аренда.

Итого депозитные вклады	221 250		
ПАО СБЕРБАНК (Расчетный)	23 950	09.01.2025	17,36
Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО)	197 300	09.01.2025	19,25
Депозиты в разрезе сроков погашения	Сумма (тыс. руб.)	Срок погашения	Процентная ставка (от/до) %

депозитные вклады:

По состоянию на 31.12.2024 г. Обществом были осуществлены следующие Долговые финансовые вложения

Наименование	2024 г.	2023 г.	2022 г.
Долговые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость определяется	221 250	425 700	344 000
Прочие финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	0	0	360

По состоянию на 31 декабря стоимость финансовых вложений составила:

«Финансовые вложения» (краткосрочные):

Информация о финансовых вложениях организации, срок обращения (погашения) которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты, показывается по строке 1240 «Финансовые вложения» (долгосрочные):

Информация о финансовых вложениях организации, срок обращения (погашения) которых превышает 12 месяцев после отчетной даты, показывается по строке 1170

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице № 3.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

2.5. Финансовые вложения

Аренда помещений носит операционный характер.

П. 11 ФСБУ 25/2018.

- срок аренды которых не превышает 12 месяцев;

обязательств по аренде (ОА) к следующим договорам аренды:

Общество не признает предметы аренды в качестве пользования активами (ИПА) и

Арендодатель	Предмет аренды	Срок аренды	Дата начала срока аренды
ООО «Секьюлар Инвестментс ЛТД»	Нежилое помещение	11 месяцев	01.04.2023
АО «Бизнесконтакт»	Нежилое помещение	11 месяцев	01.02.2023
ОАО «Росфармация»	Нежилое помещение	11 месяцев	01.12.2023

Обществом заключены следующие договоры аренды, действующие в 2023 г.:

Арендодатель	Предмет аренды	Срок аренды	Дата начала срока аренды
ООО «Секьюлар Инвестментс ЛТД»	Нежилое помещение	11 месяцев	01.03.2024
АО «Бизнесконтакт»	Нежилое помещение	11 месяцев	01.12.2024
ОАО «Росфармация»	Нежилое помещение	11 месяцев	01.09.2024
ООО «ВНИКИ Инвест»	Нежилое помещение	11 месяцев	14.10.2024

Обществом заключены следующие договоры аренды, действующие в 2024 г.:

2.8 Нераспределенная прибыль

№ п/п	Наименование показателя	2024г	2023г
1	Задолженность поставщикам товара	1 145 108	1 955 841
2	Авансовые платежи	1 067	565
3	Премии, обещанные покупателям товара	10 761	19 783
4	Задолженность по платежам налогов в бюджет, страховых взносов в государственные внебюджетные фонды	20	13
5	Прочая задолженность	98	106 967
	Итого	1 157 054	2 083 169

тыс. руб.

включены:

В сумму кредиторской задолженности 1 157 054 тыс. руб. в бухгалтерском балансе результатов в табличной форме.
Информация о наличии и движении кредиторской задолженности в отчетном периоде представлена в Таблице № 5.3. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых

2.7 Кредиторская задолженность

По статье баланса «Прочие оборотные активы» отражены расходы срок списания, которых менее 12 месяцев в размере 1 948 тыс. руб., в 2023г. этот показатель составлял 4 505 тыс. руб.

По статье баланса «Прочие внеоборотные активы» отсутствуют расходы срок списания, которых более 12 месяцев в размере 0 тыс. руб., в 2023г. этот показатель составлял 3 942 тыс. руб.

2.6 Прочие внеоборотные активы и прочие оборотные активы

Предоставленные займы
По состоянию на 31.12.2024 г. предоставляемые займы отсутствуют.

Депозиты в разрезе сроков погашения	Сумма тыс. руб.	Срок погашения	Процентная ставка (от/до)
Итого депозитные вклады	425 700		
ПАО СБЕРБАНК (Расчетный)	32 000	09.01.2024	12-14,5
ПАО БАНК "ФК ОТКРЫТИЕ" (Расчетный)	393 700	09.01.2024	12-14,5

депозитные вклады:

По состоянию на 31.12.2023 г. Обществом были осуществлены следующие

Показатель «Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток)» баланса уменьшился относительно аналогичного показателя по состоянию на 31 декабря 2023 года на 86 889 тыс. руб. Неразмещенная прибыль за 2024г. составила 197 477 тыс. руб.
В 2024г. по решению участника были выплачены дивиденды в размере 284 631 тыс. рублей.

2.9 Отчет о финансовых результатах

Выручка от продажи товаров признается в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации». Выручка от реализации указанных выше товаров и услуг составила:

№ п/п	Наименование вида деятельности	Выручка (тыс. руб.) 2024г.	Доля выручки по отношению к общему показателю в 2023г. (тыс. руб.)	Доля выручки по отношению к общему показателю в 2024г. (%)	Итого
1.	Оптовая торговля фармацевтическими и медицинскими товарами, изделиями медицинской техники	5 214 254	99,96		9 996 802
2.	Транспортные услуги	269	0,01		349
3.	Сдача в субаренду помещений	649	0,01		588
4.	Консалтинговые услуги	504	0,01		303
5.	Бухгалтерские услуги	640	0,01		898
	Итого	5 216 316	100		9 998 940

В Отчете о финансовых результатах Общества помимо выручки от указанных выше видов деятельности (5 216 316 тыс. руб.) отражены прочие доходы, из которых:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	2024г.	2023г.
1	Корректировка реализации прошлых лет	112	
2	Прочие доходы, связанные с восстановлением ранее созданных резервов по сомнительным долгам и проч. резервы	24 239	18 930
3	Расчеты по претензиям составили	19 660	1 035
4	Лотери и страхование товара в пути		11 734
5	Прочие доходы	993	334
	Итого	45 004	32 033

В показателе «Себестоимость продаж» отражена покупная стоимость реализованных товаров с учётом следующих отклонений в стоимости товаров:

№ п/п	Наименование показателя	2024г	2023г
1	Себестоимость проданного товара	5 211 559	10 173 179
2	Обеспаннные кредит-ноты поставщиками товара	(463 120)	(1 154 986)
	Итого	4 748 439	9 018 193

Иные расходы по обычным видам деятельности, отражены в составе показателя «Коммерческие расходы», в т.ч.:

№ п/п	Наименование показателя	2024г	2023г
1	Аренда помещений	9 500	8 142
2	Расходы, связанные с оплатой труда	125 106	133 704
3	Страховые взносы с ФОТ	25 883	28 583
4	Резерв по отпускам	20 400	
5	Расходы на участие в тендерах	5 362	7 169
6	Хозяйственные расходы	3 921	12 499
7	Транспортно-экспедиционные расходы	43 597	68 923
8	Отчисления в резерв на выплату премии	4 906	30 782
9	Прочие расходы составили	7 417	5 042
	Итого:	246 092	294 844

Прочие расходы за 2024 год отражены в Отчете о финансовых результатах в сумме 40 699 тыс. руб., в том числе:

№ п/п	Наименование показателя	2024г	2023г
1.	Комиссия банка	27 730	28 819
2	Премия покупателям		
3	Отчисления в резерв по сомнительным долгам		139
4	Отчисления в резерв на оплату отпусков	4 179	40 457
5	Расчеты по претензиям	5 875	8 328

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	2024г	2023г
1	Кредит-ноты, полученные от поставщиков товара		35 719
2	Неустойки за нарушение условий контрактов	15 455	12 660
3	Возврат перечисленных ранее обеспечительных платежей	14 008	52 910
4	Возврат средств, перечисленных для обеспечения участия в электронных процедурах.	500	

тыс. руб.

В отчете о движении денежных средств отражены прочие поступления, из которых:

2.10 Отчет о движении денежных средств.

продаж.
 - Комитет по здравоохранению Санкт-Петербурга. – 8,3% от всего объема продаж.
 - Агентство по закупкам ДЗ г. Москва- 6 % от всего объема продаж.
 - Министерство здравоохранения Краснодарского края – 3,2 % от всего объема контракты:

Основными покупателями медицинских препаратов в 2023г. были следующие покупатели:
 - Комитет по здравоохранению Санкт-Петербурга. – 3,74 % от всего объема продаж.
 - Агентство по закупкам ДЗ г. Москва- 5,85 % от всего объема продаж.
 - Министерство здравоохранения Свердловской области, г. Екатеринбург – 2,66 % от всего объема продаж.
 - Комитет по здравоохранению Санкт-Петербурга. – 3,74 % от всего объема продаж.
 - Агентство по закупкам ДЗ г. Москва- 5,85 % от всего объема продаж.

Основными покупателями организации являются медицинские учреждения, осуществляющие закупки в рамках государственного финансирования. Основными покупателями медицинских препаратов в 2024 г. являются следующие контракты:
 - Министерство здравоохранения Свердловской области, г. Екатеринбург – 2,66 % от всего объема продаж.
 - Комитет по здравоохранению Санкт-Петербурга. – 3,74 % от всего объема продаж.
 - Агентство по закупкам ДЗ г. Москва- 5,85 % от всего объема продаж.

Основным поставщиком организации в 2023г. была компания Ланцет ПАО, доля приобретенного товара для перепродажи составляет 63,68 % от всего объема приобретенного товара для перепродажи и изделий медицинского назначения. Так же ключевыми поставщиками были следующие компании:
 - Фармстандарт ПАО доля приобретенных товаров составила 16,77 %
 - БФ Торговый дом ООО г. Москва доля приобретенных товаров составила 2,73 %
 - Биокэд ПАО доля приобретенных товаров составила 10,58 %

Основным поставщиком организации в 2024г. является компания Ланцет ПАО, доля приобретенного товара для перепродажи составляет 48,70 % от всего объема приобретенного товара для перепродажи и изделий медицинского назначения. Так же ключевыми поставщиками являются следующие компании:
 - Фармстандарт ПАО доля приобретенных товаров составила 26,93 %
 - БФ Торговый дом ООО г. Москва доля приобретенных товаров составила 4,31 %
 - Биокэд ПАО доля приобретенных товаров составила 13,24 %

Итого		40 699	91 960
7	Прочие расходы	2 700	13 956
6	Корректировка реализации прошлых лет	215	261

№ п/п	Вид хозяйственной операции	2024г	2023г
1	Продажа медицинских препаратов по договору купли-продажи № Договор №1502/001 от 02.02.2015 г.	304 557	747 607
2	Аренда недвижимого имущества компанией ООО «Рефарм»	649	706
3	Оказаны транспортные услуги по договору № 0307-2017	269	420
4	Объем закупленной продукции от ООО «Рефарм»	1 967	1 646
5	Оказано услуг по договору обслуживания	1 142	1 441

тыс. руб.

Связанной стороной организации ООО «Фармкомплекс» является компания ООО «Рефарм» (ИНН/КПП 7726763478/772901001 место нахождения и почтовый адрес общества: 119285 г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Раменки, ул. Пудовкина, д.4, помещ. 1/3. Учредитель ООО «Рефарм» является так же учредителем и штатным сотрудником ООО Фармкомплекс». В рамках текущей хозяйственной деятельности с компанией ООО «Рефарм» были осуществлены следующие операции:

4. Информация о связанных сторонах.

3. Информация об участии в совместной деятельности. В отчетном году организация ООО «Фармкомплекс» не принимала участия в совместной деятельности, не вступала в товарищества и не заключало договоры о совместном использовании имущества.

№ п/п	Наименование показателя	2024г	2023г
1	Кредит-ноты выплаченные покупателям товара		1 331
2	Перчислено на электронные площадки		18 316
3	Перчисленные обеспечительные платежи заказчикам	8 601	64 432
4	Перчислено банкам за РКО	20 637	13 169
5	Неустойки за нарушение условий контрактов		6 618
6	Оплата страховых компаниям	4 153	
7	Прочие выплаты	571	7 151
	Итого	33 962	111 017

тыс. руб.

Иные платежи отражены по строке 4129 в составе показателя прочие платежи, т.ч.:

5	Прочие поступления	169	263
	Итого	30 132	101 552

7. Информация об условиях обязательств, условиях активов и оценочных обязательствах.

В связи с санкциями, введенными Европейскими странами и их союзниками 24.02.2022 г., Общество проводит мониторинг и оценку ситуации, изучает влияние ее на текущую деятельность компании. В сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации. Однако, руководство оценивает, что данные обстоятельства, не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные изменения в способности Общества продолжать деятельность непрерывно.

6. Угроза непрерывности деятельности.

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

5. Информация о событиях после отчетной даты.

Единственный участник и учредитель (бенефициарный владелец)	
Ф.И.О.	Муратов Вадим Анатольевич.
Гражданство РФ	
ИНН	770905460921
Должность и дата вступления в нее	Генеральный директор 16.04.2015

В 2024г. участнику были выплачены промежуточные дивиденды за 9 месяцев 2023г. и 1, 2 и 3 кварталы 2024г. в размере 284 631 тыс. руб. Дивиденды на общую сумму 50 000 тыс. руб. были зачтены с выданного займа учредителю, а также выплачены денежными средствами в объеме 234 631 тыс. руб. В 2023г. были выплачены дивиденды в размере 560 663 тыс. рублей.

Вознагрждение ключевого управленческого персонала за 2024г. в целом составило 7 303 тыс. руб., в т.ч.:

- краткосрочные вознаграждения (начисление заработной платы, страховые взносы в ПФР, ФСС, ФОМС) 7 303 тыс. руб. в 2023г. этот показатель составил 6 888 тыс. руб.
- вознаграждений по окончании трудовой деятельности не выплачивалось;
- других долгосрочных вознаграждений не выплачивалось;
- выходящее пособие не выплачивалось в размере;
- компенсационных выплат долевыми инструментами не выплачивались.

По состоянию на 31.12.2024 г. у компании ООО «Рефарм» существует дебиторская задолженность в сумме 56 253 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2023 г. у компании ООО «Рефарм» существовала дебиторская задолженность связанных сторон не было. Общества нет оснований считать задолженность безнадежной. Списания дебиторской задолженности до 31.03.2025г. На момент составления бухгалтерской отчетности задолженность в сумме 43 892 тыс. руб. Обязательство должно быть погашено денежными средствами ООО «Рефарм» существует дебиторская задолженность в сумме 43 892 тыс. руб. в т.ч.:

По состоянию на 31.12.2024г. оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательств по выплате отпускных работникам в размере и суммы обязательств по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды в сумме 23 642 тыс. руб. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных. Кроме того, сформирован резерв на выплату премии в сумме 36 741 тыс. руб. и резерв по транспортным расходам 66 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024 г. у Общества нет действующих договоров поручительства. По состоянию на 31 декабря 2024г. у Общества есть обеспеченные обязательства и платежей по полученным:

Организация, выдавшая обеспечение	Характер обязательств, по которым выдано обеспечение	Срок действия обеспечения	Договор	Сумма обеспечения (руб.)
Металлинвестбанк	Банковская гарантия	Бесрочная		199 100 360,00
Минбанк	Банковская гарантия	Бесрочная		30 000 000,00
Альфа-Банк АО	Банковская гарантия	Бесрочная		181 714 019,98
ПАО БАНК "ФК ОТКРЫТИЕ"/ВТБ (Расчетный)	Банковская гарантия/ВКЛ	01.09.2024	Договор №602-21/СБЛ-40 от 01.09.2021 БЛ 01.09.21-01.09.24	200 000 000,00
Промсвязьбанк	Банковская гарантия	Бесрочная		289 418 333,02
Сбербанк России ПАО г. Москва	Банковская гарантия	13.07.2026	Договор № 380H00JW2MF от 13.07.2023	20 000 000,00
Держава АКБ ПАО	Банковская гарантия	17.05.2029	Договор №СБЛ-108/23 от 22.05.2023г.	87 406 057,20
Абсолют Банк	Банковская гарантия	Бесрочная		10 000 000,00

7.1 Изменение оценочных значений

Величина оценочных значений на начало и конец отчетного периода приведены в Таблицах №№ 4.1; 5.1.

Изменение об учетной политике составлено в соответствии с положениями Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указанными, инструкциями.

Основные положения учетной политики:

- Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета осуществляется силами бухгалтерии.
- Особые подразделения организации на отдельные балансы не выделяются.
- Инвентаризация имущества и обязательств проводится раз в год перед составлением годового баланса, по объектам основных средств раз в три года, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, федеральными и отраслевыми стандартами, регулирующими ведение бухгалтерского учета. При этом инвентаризация материалов, товарных запасов проводится на конец каждого квартала, или в любой другой момент времени на основании приказа руководителя.
- Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности организации, для управленческих нужд. При этом должны одновременно соблюдаться условия:
 - объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть свыше 12 месяцев;
 - организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
 - стоимость объекта превышает 100 000 руб.
- Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом. При выбытии все группы запасов, кроме товаров оцениваются по способу ФИФО.
- При реализации и ином выбытии оценка всех видов товаров производится по стоимости единичны серии конкретной партии.
- Расходы на продажу товаров ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи».
- Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Общества информации о нематериальных активах производится в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»
- Амортизация нематериальных активов производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости нематериальных активов и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока их полезного использования.
- Срок полезного использования нематериального актива ежегодно проверяется на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода (более 5%), в течение которого предполагается использовать актив, срок его

8. Информация об основных положениях учетной политики.

Оценить влияние изменения оценочных на финансовую отчетность будущих периодов определить невозможно.

Наименование оценочного значения	Содержание изменения	Включено в доходы/расходы (расходы) текущего периода, в тыс. руб.	Влияние на доходы/расходы (расходы) будущих периодов, в тыс. руб.*
Резерв по сомнительным долгам	Уменьшение	125	
Резерв под снижение стоимости запасов	Уменьшение	55	

Изменение оценочных значений, повлиявших на бухгалтерскую отчетность за отчетный период:

полезного использования подлжет уточнению. Возникшие, в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности на начало отчетного года как изменения в оценочных значениях, без ретроспективных корректировок предыдущих периодов.

- Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные п. 4 ФСБУ 14/2022, отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1110.

- Общество не применяет ФСБУ 14/2022 в отношении активов, которые отвечают признакам нематериального актива, но имеют стоимость менее 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Контроль наличия и движения таких активов обеспечивается на забалансовом счете 014 из рабочего плана счетов в течение срока их фактической эксплуатации.

- Ретроспективные показатели в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 Обществом не применялся. Каждый нематериальный актив и активы, ранее признаваемые в составе расходов будущих периодов (права и лицензии), были проверены на предмет соответствия критериям признания в составе нематериальных активов в соответствии с ФСБУ 14/2022.

- Кассовые операции Обществом не ведутся. Лимит остатка денежных средств по кассе не устанавливается.

- Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат на их приобретение.

- Денежные средства, размещенные на депозитах, срок погашения которых, не превышает трех месяцев со дня размещения денежных средств относятся к финансовым вложениям в бухгалтерской отчетности.

- Финансовые вложения представляются в балансе как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные финансовые вложения представляются как долгосрочные.

- Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам списываются методом равномерного списания в течение периода, к которому они относятся, исходя из условий осуществления расходов.

- Резерв по отпускам отражает обязательства перед работниками по оплате отпусков на отчетную дату и формируется в учете ежемесячно. Резерв рассчитывается по каждому сотруднику исходя из количества дней неиспользованного отпуска на отчетную дату и среднего заработка сотрудника.

- Общество формирует резерв по вознаграждениям сотрудников. Под вознаграждением понимается премия, выплачиваемая персоналу в соответствии с принятыми в обществе локальными нормативными актами (регламентами, положениями, политиками, политиками премирования). На величину резерва по вознаграждениям начисляются страховые взносы.

Изменения учетной политики отражаются в отчетности пересективно, за исключением случаев, когда иной порядок установлен законодательством и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету (п. 15 ПБУ 1/2008).

Изменения в учетную политику в течение 2024г. не вносились.

На момент формирования отчетности за 2024 год Общество не планирует вносить изменения в учетную политику Общества.

9. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности общества.

Российской Федерации присущи черты развивающегося рынка, включая относительно высокий уровень инфляции и высокие процентные ставки. Экономическая перспектива Российской Федерации во многом зависит от эффективности экономических мер, финансовых механизмов и денежной политики, осуществляемых Правительством, а также развития фискальной, правовой и политической систем.

Организация в большей степени подвержена финансовым рискам, наибольшее значение имеет рыночные риски группы финансовых рисков (рыночные риски, кредитные риски, риск ликвидности);

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности:

- цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, ценные бумаги, драгоценные металлы, др.);
- процентных ставок;

Руководство осознает риски и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости и развития деятельности в текущих условиях ведения бизнеса и экономических условиях

10. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности.

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Сумма текущего налога на прибыль определяется организацией путем корректировки условного расхода по налогу на прибыль на сумму признанного в отчетном периоде постоянного налогового обязательства (ПНО), а также на сумму разницы между признанными и погашенными в отчетном периоде отложенными активами (ОНА) и обязательствами (ОНО). Все временные разницы отражены в балансе свернуто.

Отложенные налоговые активы и обязательства на 31.12.2024 г. рассчитаны по ставке 25% в связи с увеличением налога на прибыль на 5% с 01.01.2025 г. согласно изменениям НК РФ.

Вид актива/обязательства	31.12.24г.	31.12.23г.	31.12.22г.
Отложенные налоговые активы	16 959	13 073	18 479
Дебиторская задолженность	2 690	3 957	1 731
Кредиторская задолженность			2 991
Резерв сомнительных долгов			474
Основные средства		2	
Расходы будущих периодов	96	-	-
Оценочные обязательства и резервы	7 417	5 239	5 563
Товары	6 756	3 875	7 720
Отложенные налоговые обязательства	45 260	59 938	34 980
Нематериальные активы	87		
Основные средства	33		23
Кредиторская задолженность	41 571	40 738	28 684
Товары			107
Резерв сомнительных долгов	3 569	19 200	6 166

Налог на прибыль за 2023 и 2024 годы представлен следующим образом:

тыс. руб.

Показатель	2024 г	2023 г
Прибыль до налогообложения	254 278	646 462
ОНА на начало периода по ставке 20%	13 073	18 479

ОНО на начало периода по ставке 20%	59 938	34 980
ОНА на конец периода по ставке 20%	16 959	13 073
ОНО на конец периода по ставке 20%	45 260	59 938
Отложенный налог на начало периода	-3 886	5 406
Отложенный налог на конец периода	14 678	-24 958
Отложенный налог за отчетный период	-18 564	30 364
Текущий налог на прибыль	-75 364	-98 622
Расход по налогу за отчетный период	-62 461	-129 356
Условный расход по налогу	-50 856	-129 292
Постоянный налоговый расход (доход)	-11 605	-64
Иное (в том числе за счет увеличения ставки налога на 5% с 01.01.2025)	5 660	-153
Чистая прибыль	197 477	516 953

Результат от пересчета временных разниц в связи с увеличением ставки по налогу на прибыль на 5% с 01.01.2025г. отражен в составе «Иное» строка 2460 отчета о финансовых результатах.

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль, в соответствии с данными реестров налогового учета и данными налоговой декларации составила 376 818 339 руб.

Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2024 год составила 75 363 668 руб.

27.01.2025г. Генеральный директор Мурашов В.А.