

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах
ООО «ФАРМКОМПЛЕКТ» за 2024 год.

Оглавление

ПОЯСНЕНИЯ.....	1
1. Информация об организации	3
1.1 Общие сведения	3
1.2 Уставный капитал.....	4
1.3 Информация об исполнительном органе Общества	4
1.4 Представительный коллегиальный орган	4
1.5 Орган контроля	4
1.6 Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия	4
1.7 Информация о бухгалтерской отчётности	4
1.8 Учётная политика	5
2. Капитальные вложения.....	5
3. Нематериальные активы.....	6
4. Основные средства	6
5. Аренда	7
5.1 Имущество в долгосрочной (более 12 месяцев) аренде	7
5.2 Объекты аренды, по которым не признаются ППА и ОА	9
6. Запасы.....	10
7. Кредиты и займы	10
8. Доходы.....	10
9. Расходы.....	11
10. Дебиторская и кредиторская задолженность.....	11
10.1. Налоги и взносы на социальное страхование	13
11. Оценочные обязательства	14
12. Расчёты по налогу на прибыль	14
13. Денежные средства и эквиваленты	15
13.1 Раскрытие информации в ОДДС.....	15
13.2 Информация об операциях в иностранной валюте	16
14. Инвентаризация.....	16
15. Информация о связанных сторонах.....	16

15.1. Операции с аффилированными лицами	17
15.2. Расчеты с учредителями	18
16. События после отчётной даты	18
17. Непрерывность деятельности	19
18. Прочие вопросы, подлежащие раскрытию	19

1. Информация об организации

1.1 Общие сведения

ООО «Фармкомплект» - оптовое предприятие по закупке и реализации лекарственных средств и изделий медицинского назначения.

Основной вид деятельности - торговля оптовая фармацевтической продукцией (46.46.1)

ИНН 5262036363, ОГРН 1025203727691

По состоянию на 31.12.2024 Общество имеет лицензию № ФС–99–02-007569 от 13.12.2019г., выданную Федеральной службой по надзору в сфере здравоохранения бессрочно.

Юридический адрес: 603009, Российская Федерация, г. Нижний Новгород, пр. Гагарина, дом 37Д, пом. П23.

Фактический адрес: 603009, Российская Федерация, г. Нижний Новгород, пр. Гагарина, дом 37Д, пом. П23

Наличие филиалов и представительств

Общество не имеет зависимых и дочерних обществ.

По состоянию на отчетную дату Общество имеет тринадцать территориально обособленных подразделений:

<i>№п/п</i>	<i>Наименование</i>	<i>Город</i>	<i>Дата создания</i>
1	Филиал «Фармкомплект-Воронеж»	Воронеж	30.11.2007
2	Филиал «Фармкомплект-Краснодар»	Краснодар	25.05.2009
3	Филиал «Фармкомплект- Уфа»	Уфа	02.08.2010
4	Филиал «Фармкомплект-Екатеринбург»	Екатеринбург	16.12.2010
5	Филиал «Фармкомплект-Минеральные воды»	Минеральные воды	18.10.2013
6	Филиал ООО «Фармкомплект» «Фармкомплект-Новосибирск»	Новосибирск	19.09.2018
7	Филиал ООО «Фармкомплект» «Фармкомплект-Подмосковье»	Москва Внуково	26.05.2017
7	Обособленное подразделение «Фармкомплект-Ставрополь»	Ставрополь	13.02.2018
9	Филиал «Фармкомплект – Северо-Запад»	Санкт-Петербург	22.08.2019
10	Представительство «Фармкомплект-Воронеж»	Воронеж	14.07.2021
11	Обособленное подразделение «Фармкомплект-	Москва	26.07.2025

	Центр»		
12	Обособленное подразделение «Фармкомплект-Быково»	Московская область	20.02.2024
13	Обособленное подразделение в г. Ростове-на-Дону.	Ростов-на-Дону	29.11.2023

Среднесписочная численность персонала Общества на 31.12.2024г. составляет 1063 человек (на 31.12.2023 – 922 человек).

1.2 Уставный капитал

Уставный капитал общества составляет 1 000 (тыс.) рублей. Распределение долей в уставном капитале Общества:

ФИО участников	Номинальная доля участника	Доля участника в процентах
Гайсинский Игорь Юрьевич		50
Гайсинский Юрий Юрьевич		50

Конечными бенефициарами ООО «Фармкомплект» являются:

Гайсинский Игорь Юрьевич;

Гайсинский Юрий Юрьевич.

По состоянию на 31.12.2024 года задолженность участников по взносам в Уставной капитал отсутствует.

1.3 Информация об исполнительном органе Общества

Коллегиальный исполнительный орган Уставом Общества не предусмотрен. Функции единоличного исполнительного органа выполняет генеральный директор Гайсинский Игорь Юрьевич, срок полномочий не ограничен.

1.4 Представительный коллегиальный орган

Представительный коллегиальный орган Уставом Общества не предусмотрен.

1.5 Орган контроля

Орган контроля Уставом Общества не предусмотрен. Фактически контроль за деятельностью Общества осуществляется генеральным директором.

1.6 Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия

В отчетном периоде чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствуют.

1.7 Информация о бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из правил, установленных законодательством и нормативными актами РФ по бухгалтерскому учету.

Дополнительные показатели и пояснения, помимо тех, раскрытие которых предусмотрено нормативными актами по бухгалтерскому учету, отсутствуют. Данные бухгалтерской отчетности достаточны для формирования полного представления о финансовом положении организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении.

При составлении бухгалтерской отчетности Общество придерживалось принятых норм содержания и формы последовательно от одного отчетного периода к другому.

Данные за период, предшествующий отчетному, сопоставимы с данными за отчетный период. Существенные корректировки данных за период, предшествующий отчетному, не осуществлялись.

1.8 Учётная политика

Применяемая в отчетном периоде учетная политика составлена с учетом допущений и требований, предусмотренных пунктами 5, 6 ПБУ 1/2008. Значительные неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, отсутствуют.

Исключительные случаи, когда формирование учетной политики в соответствии с пунктами 7 и 7.1 ПБУ 1/2008 приводит к недостоверному представлению финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств, отсутствуют.

Нормативные акты по бухгалтерскому учету досрочно не применялись.

Принятые способы ведения учета отдельных видов активов и обязательств раскрываются далее, в соответствующих разделах пояснений.

В отчетном периоде существенные изменения в учетную политику не вносились.

2. Капитальные вложения

(тыс. руб.)

Показатели	Балансовая стоимость на начало периода	Вложения	Выбытие		Балансовая стоимость на конец периода
			Ввод в эксплуатацию	Прочее выбытие	
1	2	3	4	5	6
Вложения в ОС	300850	3061552	3058184	282505	21713
В т.ч., вложения в недвижимость	300000	2076484	2376484	-	-
Вложение в земельные участки	-	370066	370066	-	-
Вложения в инвестиционную недвижимость	-	-	-	-	-
Вложения в прочие ОС	850	615002	311634	282505	21713
Вложения в НМА	292	199	-	-	491
В т.ч. в НМА, создаваемые самостоятельно	-	-	-	-	-
Справочно:	-	-	-	-	-
Затраты на выполнение НИОКР и ТР, включенные в расходы отчетного периода	-	-	-	-	-

На отчётную дату проведена проверка объектов капитальных вложений на обесценение. Признаков обесценения не выявлено, резерв в отчётном периоде не создавался.

Капитальные вложения в улучшение (восстановление) основных средств не осуществлялись.

В отчётном периоде Обществом не признавались доходы в составе прибыли (убытка) в виде возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов капитальных вложений, предоставленного организации другими лицами.

3. Нематериальные активы

Нематериальные активы оцениваются по первоначальной стоимости.

Амортизация начисляется линейным методом.

Расшифровка строки 1110 Бухгалтерского баланса за 2024 год:

(тыс. руб.)

НМА	На 31.12.2023		Изменения по ФСБУ 14/20 22	Изменения за период			На 31.12.2024	
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Поступление	Амортизация за период	Выбытие	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
1	2	3	4	5	6	7	8	9
НМА всего, в т.ч.	761	75	1932	1052	1 744	0	3341	1705
Интернет сайт	58	58		0	0	0	58	58
Товарные знаки	299	17		0	30		299	47
Эксклюзивное право	404	81		0	114	209	0	0
ПО лицензионные договоры	0	0	1932	1052	1 600		2 984	1 600

На отчётную дату проведена проверка объектов нематериальных активов на обесценение. Признаков обесценения не выявлено, резерв в отчётном периоде не создавался.

В отчетном периоде в состав НМА включены 29 объектов учета в соответствии требованиями ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». По состоянию на 31.12.2024 года балансовая стоимость данных объектов составила 1384 тыс руб.

4. Основные средства

Основные средства оцениваются по первоначальной стоимости. Амортизация начисляется линейным методом. На отчётную дату проведена проверка объектов основных средств на обесценение. Признаков обесценения не выявлено, резерв в отчётном периоде не создавался.

Расшифровка строки 1150 Бухгалтерского баланса за 2024 год:

(тыс. руб.)

Основные средства	На 31.12.2023		Изменения за период			На 31.12.2024	
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступление	Амортизация за период	Выбытие	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
1	2	3	4	5	6	7	8
Основные средства всего, в т.ч	607 486	309 536	3 568 551	207 252	112 604	3 960 612	413 967
Здания	0	0	2 340 676	64 242	0	2 340 676	64 242
Сооружения	4 834	4 447	9 989	148	4 058	6 879	709
Машины и оборудование (кроме офисного)	217 375	142 338	397 551	28 228	62 933	493 038	111 611
Офисное оборудование	21 010	13 363	4 947	1 724	284	23 469	12 883
Производственный и хозяйственный инвентарь	52	8	0	5	0	52	13
ППА	364 216	149 379	445 322	112 905	45 329	726 433	224 509
Земельные участки	0	0	370 066	0	0	370 066	0

На отчётную дату проведена проверка элементов амортизации объектов основных средств. Были пересмотрены сроки полезного использования по 134 объектам основных средств. Существенного влияния на показатели бухгалтерской отчётности пересмотр СПИ основных средств не оказал.

В отчётном периоде переквалификация во внеоборотные активы к продаже не осуществлялась.

5. Аренда

5.1 Имущество в долгосрочной (более 12 месяцев) аренде

(тыс. руб.)

Объект аренды	Характер деятельности, связанный с объектом аренды	Ограничена ли использования предмета аренды	Начисленная амортизация (тыс. руб.)	Начисленные % (тыс. руб.)	Номинальные платежи арендодателю (тыс. руб.)	Задолженность по аренде (тыс. руб.)	Проценты на задолженность по аренде (тыс. руб.)
1	2	3	4	5	6	7	8
ППА Азимут дог7/24-А от 01.07.2024 г.Краснодар	Склад, офис	нет	18771	12472	19496	180130	0
ППА Галион АО дог. №1С от 03.09.2021г. Екатеринбург, ул. Данилы Зверева, 31р	Склад, офис	нет	10 784	894	15487	23362	0
ППА Кулон Юг дог. №КЮ/13-09 от 16.09.13г.	Склад, офис	нет	18 031	1979	20454	16610	0

Ставроп. Край, г. Минеральные Воды, ул. 1-я Промышленна я, 43								
ППА Логопарк М10 дог. №3 от 01.08.2019г. Санкт-Петер- бург, пос. Шуша-ры, Московское шоссе, д.139, стр.1	Склад, офис	нет	20442	8124	34327	143442	0	
ППА Северо- Восток дог. №1/12 от 15.05.2012г. Н.Новгород, пр. Гагарина, д.37Д, пом. П6	Склад	нет	57	5	53	0	0	
ППА Северо- Восток дог. №909 от 26.11.15г. Н.Новгород, пр. Гагарина, д.37Д, П6 (Лит «R1»)	Склад	нет	2676	217	2502	0	0	
ППА Северо- Восток дог. №1784 от 01.06.24г. Н.Новгород, пр. Гагарина, д.37Д, П6	Склад	нет	5187	2037	5993	22208	0	
ППА Старт Фирма дог. №670/20 от 14.12.2020г. Воронежская обл. Рамонский р- он, Айдаровское с/п, тер. Промы	Склад	нет	10 365	2907	15421	68029	0	
ППА УК НТК дог. №059 от 21.06.2018 г.Новосибирск, ул. Стационарная, д. 30а	Склад, офис	нет	8 634	2586	6998	26043	0	
ППА Фазтон дог. № б/н от 01.08.2016г. Уфа, ул. Глазовская, д. 52 литер АА1, кад.номер 02:55:050507: 214	Склад, офис	нет	3 863	728	5 034	6212	0	
ППА Юго- Восток дог.1785 от 01.06.2024 г.Н.Новгород, пр.Гагарина д.37	Склад, офис	нет	5274	3655	11948	38032	0	

ППА Юго-Восток дог. 167/6 от 04.03.2008 г. Н.Новгород, пр. Гагарина, д.37Д, кор.23	Склад, офис	нет	3930	319	3676	0	0
ППА Юго-Восток дог. 785 от 29.12.2017 г. Н.Новгород, пр. Гагарина, д. 37Д, кор. 24	Офис	нет	637	52	596	0	0
ППА Юго-Восток дог. б/н от 01.04.2015г. г. Н.Новгород пр. Гагарина, д. 37Д, пом. ПЗ этаж 1	Склад	нет	255	21	238	0	0

Договорами аренды предусмотрены платежи по фактической оплате переменной части арендной платы.

В отчётном периоде Обществом не осуществлялись затраты, связанные с неотделимыми улучшениями объектов аренды.

На отчётную дату отсутствуют потенциальные денежные потоки, обусловленные договорами аренды, по которым объект аренды не принят.

В отчётном периоде не осуществлялись затраты по приведению объекта аренды в состояние, пригодное для использования в запланированных целях.

В отчётном периоде по адресу г.Н.Новгород, пр.Гагарина д.37Д были расторгнуты договоры аренды с ООО «Юго-Восток» 785 от 29.12.2017, б/н от 01.04.2015, 167/6 от 04.03.2008 и заключен договор 1785 от 01.06.2024г. По тому же адресу с ООО «Северо-Восток» расторгнуты договоры 1/12 от 15.05.2012, 909 от 26.11.2015 и заключен договор 1784 от 01.06.2024г. По адресу Краснодарский край г.Краснодар, х. Октябрьский, ул. Живописная, д.72, стр.14 заключен договор аренды 7/24-А от 01.07.2024 сроком на 10,5 лет.

5.2 Объекты аренды, по которым не признаются ППА и ОА

(тыс. руб.)

Объект аренды	Расходы по аренде, признанные в отчётном периоде (руб.)	Арендные платежи будущего отчётного периода
1	2	3
Перегрузочная площадка в г. Волгограде	967	0
Перегрузочная площадка в г. Липецке	164	0
Перегрузочная площадка в г. В.Новгороде	135	0
Перегрузочная площадка в г. Рязани	186	0
Перегрузочная площадка в г. Белгороде	360	0
Перегрузочная площадка в г. Курске	24	0
Перегрузочная площадка в г. Иванове	153	0
Перегрузочная площадка в г. Ставрополе	122	0
Офис в г. Ставрополе	358	0
Офис, склад в р.п. Быково Московской обл.	29 592	0
Помещение (под архив) в г. Н.Новгород	2052	0

Перегрузочная площадка в г. Владикавказе	275	0
Офис в г. Ростове-на-Дону	274	0
Офис в г. Воронеже	757	0

По данным объектам ППА не признаётся на основании пункта 12 ФСБУ 25/2018 (краткосрочная аренда).

6. Запасы

В соответствии с принятой учётной политикой:

- Оценка запасов при их поступлении осуществляется по фактической себестоимости с включением в неё всех затрат, связанных с приобретением запасов;
- Оценка запасов при их выбытии осуществляется по средней цене.

Информация о наличии и движении запасов за отчётный период приведена в таблице.

(тыс. руб.)

Запасы	На 31.12.2023	Изменения за период		На 31.12.2024
	Себестоимость	Поступление	Выбытие	Себестоимость
1	2	3	4	5
ЗАПАСЫ всего, в т.ч.	19 034 602	199 535 255	195 512 952	23 056 905
Материалы и сырье	11 147	159 268	156 322	14 093
Товары для перепродажи	19 012 614	199 230 697	195 232 467	23 010 845
Издержки обращения	7 653	105 925	100 461	13 117
Расходы будущих периодов	3 188	39 365	23 702	18 851

На конец отчётного периода проведена проверка запасов на обесценение. Признаков обесценения запасов не выявлено, резерв на обесценение запасов не создавался.

На отчётную дату в Обществе отсутствуют запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав.

На 31.12.2024г. стоимость запасов находящихся в залоге составила:

1 800 000 тыс. руб. по договору 045/0163Z/17от 20.03.2017

1 400 000 тыс. руб. по договору ВНГЛ/3373/2024 от 31.10.2024

На отчётную дату выплачены поставщикам запасов авансы, предоплаты в сумме 24 773 тыс. рублей.

7. Кредиты и займы

По состоянию на 31.12.2024 г. Общество не имеет задолженности по кредитам и займам. В отчётном периоде Общество не выдавало векселей и не выпускало облигаций.

8. Доходы

Общество признаёт доходы методом начисления (на момент перехода права собственности по условиям договора).

В отчётном периоде не осуществлялись операции по реализации продукции (товаров, работ, услуг), по которым предусматривалась бы оплата не денежными средствами.

Доходы будущих периодов отсутствуют.

9. Расходы

Коммерческие и управленческие расходы Общества признаются в полной сумме в составе расходов отчётного периода.

В соответствии с п. 65 Положения о бухгалтерском учете и отчетности в РФ затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

К таким расходам относятся расходы на страхование. Состав коммерческих и управленческих расходов за отчетный период по группам затрат отражены в таблице.

<i>Затраты</i> 1	<i>Сумма в расходах, тыс. руб.</i> 2	<i>Доля в расходах, %</i> 3
Оплата труда	1 114 204	35,85
Транспортные расходы	855 244	27,52
Отчисления (ЕСН)	328 335	10,56
Амортизация ППА	112 905	3,63
Амортизация	94 451	3,04
Прочие расходы	75 826	2,44
Аренда	75 693	2,44
Тара	66 683	2,15
Расходы на содержание недвижимого имущества	54 490	1,75
Другие статьи (доля каждой статьи менее 1,5% в общей величине расходов)	330 015	10,62

10. Дебиторская и кредиторская задолженность.

На дату составления бухгалтерской отчетности проведена проверка дебиторской задолженности на реальность к взысканию. Создан резерв по сомнительным долгам (см. раздел Оценочные значения).

По состоянию на 31.12.2024 задолженность связанных сторон перед Обществом и задолженность Общества перед связанными сторонами составила

<i>Наименование</i>	<i>Сумма кредиторской задолженности (тыс. руб.)</i>
ООО «Северо-Восток»	22 217
ООО «Юго-Восток»	38 032

В таблицах ниже отражено состояние на 31.12.2024 дебиторской и кредиторской задолженности в разрезе крупнейших дебиторов и кредиторов в порядке убывания задолженности с обозначением доли в общей величине.

Крупнейшие дебиторы.

<i>Наименование дебитора</i> 1	<i>Сумма, тыс. руб.</i> 2	<i>Доля, %</i> 3
ООО ГК "НАДЕЖДА-ФАРМ"	647 417	4,30

ООО "ВИТА ЛАЙН"	524 518	3,48
ООО "Здоровье"	501 738	3,33
ООО "НЕО-ФАРМ"	332 758	2,21
ООО "Медэкспорт-Северная Звезда"	312 589	2,07
ООО «Здравсервис»	300 639	1,99
ООО "Система - К"	277 442	1,84
ООО "Компания "Хабаровская фармация"	265 958	1,76
ООО "Альфа Живика"	256 026	1,70
АО "Фармлэнд"	255 663	1,70
Общество с ограниченной ответственностью "Юг-Фарм"	252 226	1,67
ООО "Фармаимпекс"	247 785	1,64
ООО "еАптека"	246 760	1,64
Общество с ограниченной ответственностью "Азимут"	224 720	1,49
ООО СЕТЬ СОЦИАЛЬНЫХ АПТЕК "СТОЛИЧКИ"	218 121	1,45
ЗАО "Торговые дома НЕВИС"	212 020	1,41
ООО "ИнтерЛек"	173 082	1,15
ООО "Неофарм Северо-Запад"	163 314	1,08
ООО "БЕСТ-фарм"	162 622	1,08
ООО "Фармаимпекс"	161 949	1,07
ООО "ЭРКАФАРМ Северо-Запад"	148 117	0,98
Прочие (доля каждого контрагента менее 1%)	9 187 962	60,95
ВСЕГО дебиторской задолженности (стр.1230)	15 073 427	100

Крупнейшие кредиторы.

<i>Наименование кредитора</i>	<i>Сумма, тыс. руб.</i>	<i>Доля, %</i>
1	2	3
ООО "КРКА ФАРМА"	2 619 409	6,91
ООО "Биннофарм Групп"	2 117 847	5,59
ООО "Эбботт Лэбораториз"	1 432 248	3,78
ООО "Тева"	1 413 934	3,73
АО "Нижфарм"	1 387 669	3,66
АО "ГЕДЕОН РИХТЕР- РУС "	1 306 752	3,45
ООО "Озон"	1 119 257	2,95
ООО ""ПРОМОМЕД ДМ"	1 023 822	2,70
АО "Валента Фармацевтика"	845 490	2,23
ООО "Гротекс"	775 687	2,05
ООО "АстраЗенека Фармасьютикалз"	750 647	1,98
ООО "Берлин - Хеми / А.Менарини"	745 199	1,97
АО "БАЙЕР"	730 701	1,93
ЗАО "Сандоз"	719 510	1,90
ООО "НПФ "Материа Медика Холдинг"	712 262	1,88
ООО "Др.Редди `с Лабораторис"	597 182	1,58
АО "Акрихин"	570 031	1,50
ООО "Гленмарк Импэкс"	559 860	1,48
Акционерное общество "Сервье"	556 451	1,47
ООО "Бионорика"	550 073	1,45

Русфик ООО	548 403	1,45
ООО "РОМФАРМА"	543 570	1,43
АО "БАЙЕР"	512 389	1,35
Общество с ограниченной ответственностью Пфайзер Инновации	495 095	1,31
АО "Вертекс"	470 840	1,24
ЗАО "Северная звезда" г.Москва	462 104	1,22
Акционерное общество "Хелеон Рус"	420 227	1,11
ООО "НПО Петровакс Фарм"	408 704	1,08
ООО "Глобал Фарма"	389 004	1,03
Такеда Фармасьютикалс ООО	330 776	0,87
Прочие (доля каждого контрагента менее 1%)	12 799 852	33,76
ВСЕГО кредиторской задолженности (стр.1520)	37 914 997	100,00

10.1. Налоги и взносы на социальное страхование

Информация об исполнении налоговых обязательств приведена в нижеследующей таблице.
(тыс. руб.)

№п/п	Показатели	Задолженность на начало	Начислено	Уплачено на ЕНС	Возврат с ЕНС	Задолженность на конец
1	2	3	4	5	6	7
1	Всего налоги и сборы: в том числе:	-175 707	18 811 684	17 304 130	-925 000	-698 521
2	Федеральный бюджет - всего:	-178 325	11 316 902	10 495 784	-925 000	-14 703
2.1	НДС	-150 684	10 755 413	9 929 946	-925 000	-51 151
2.2	Налог на прибыль	-3 182	314 875	345 374	0	27 317
2.3	НДФЛ	5 411	216 744	220 464	0	9 131
2.4	Налог на сверхприбыль	-29 870	29 870	0	0	0
3	Бюджеты субъектов Российской Федерации - всего	-18 033	7 171 023	6 476 284	0	-712 772
3.1	Налог на прибыль	-18 033	7 127 770	6 433 037	0	-712 766
3.2	Налог на имущество	0	43 244	43 244	0	0
3.3	Транспортный налог	0	8	2	0	-6
3.4	прочие	0	0	0	0	0
4	Местные бюджеты - всего	0	3 092	3 092	0	0
4.1	Земельный налог	0	3092	3092	0	0
4.2	прочие	0	0	0	0	0
5	Налог на прибыль участника КГН	-	-	-	-	-
6	Страховые взносы во внебюджетные фонды	20 651	320 667	328 970	0	28 954

Руководство Общества считает, что обязательства по уплате налогов и сборов в отчётном периоде исполнялись добросовестно, риски доначисления налогов по результатам налогового контроля оцениваются как несущественные.

11. Оценочные обязательства

Общество создаёт резервы по сомнительным долгам и резерв на оплату отпусков.

Информация о наличии и использовании оценочных обязательств в отчётном периоде приведена в нижеследующей таблице:

(тыс. руб.)

Характер оценочного обязательства (резерва)	Остаток на начало периода	Признание в отчётном периоде	Списание в отчётном периоде	Корректировка в отчётном периоде	Остаток на конец периода	Предполагаемый срок исполнения обязательства
1	2	3	4	5	6	7
Резерв на оплату отпусков	11437	84588	(94277)	-	1748	2025г.
Резервы по сомнительным долгам	53718	7729	(6680)	-	54767	
Прочие оценочные обязательства	-	-	-	-	-	-
Условные обязательства	-	-	-	-	-	-
Условные активы	-	-	-	-	-	-

Общество не имеет на отчетную дату существенных незавершенных судебных разбирательств, разногласий с налоговыми органами.

Общество не имеет выданных до отчетной даты гарантий, обязательств, обязательств в отношении охраны окружающей среды и т.п.

На отчетную дату проведена проверка полноты и обоснованности отражения оценочных обязательств. Оценочные обязательства отражены в полном объеме, существенных неопределённостей, связанных со сроком исполнения или оценкой оценочных обязательств не выявлено.

12. Расчёты по налогу на прибыль

Учёт налоговых разниц в соответствии с принятой учётной политикой организован балансовым способом.

Информация о формировании отложенного налога на прибыль приведена в нижеследующей таблице:

(тыс. руб.)

№п/п	Показатели	Сумма
1	2	3
1	Отложенный налог на прибыль (ОНП)	-61 664
	Причины возникновения ОНП:	
1.1	Возникновение и погашение временных разниц в отчётном периоде	
1.1.1	Временные разницы по начислению амортизации	-63 366
1.1.2	Временные разницы в оценке товаров	1 348
1.1.3	Прочие временные разницы	354
1.2	Изменение правил налогообложения, налоговых ставок	7 174

1.3	Признанием (списанием) ОНА в связи с изменением вероятности получения прибыли в следующих периодах	-
2	Применяемые ставки по налогу на прибыль	20%
3	Условный расход	252 348
4	Условный доход	-
5	Постоянный налоговый расход	43 750
6	Постоянный налоговый доход	-

13. Денежные средства и эквиваленты

13.1 Раскрытие информации в ОДДС

Остаток денежных средств на начало и конец отчетного периода, представленный в отчете о движении денежных средств, соответствует данным по группе статей «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

На отчетную дату у Общества отсутствуют:

Суммы открытых, но не использованных организацией кредитных линий;

Возможности получения денежных средств на условиях овердрафта;

Поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита;

Суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам);

Существенные суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования;

Средства в аккредитивах, открытых в пользу организации.

Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет.

В течение отчетного периода организация направила денежные средства в размере 81 221 842 тыс. руб. на поддержание деятельности организации на уровне существующих объемов производства и 2 566 133 тыс. руб. - на расширение масштабов этой деятельности.

Свёрнутый НДС в сумме 362 276 тыс. руб. отражён по строке 4119 «Прочие поступления» Отчёта о движении денежных средств за 2024 год.

По строке 4129 «Прочие платежи» ОДДС отражены платежи страховым организациям – 140 089 тыс. руб., оплата за банковские услуги в сумме 90 014 тыс. руб., перечисление ссуды сотрудникам – 1 020 тыс. руб., доходы/расходы (свёрнуто) от операций купли-продажи иностранной валюты по транзитным операциям – 3 470 тыс. руб., перечисление финансовых премий контрагентам в сумме – 231 558 тыс. руб., прочие платежи по текущей деятельности – 30139 тыс. руб.

По строке 4119 «Прочие поступления» Отчёта о движении денежных средств за 2024 г. отражены суммы доходов от реализации сырья, материалов и оказания услуг в размере 14 тыс. руб., суммы доходов в виде санкций за нарушение договорных обязательств 74 343 тыс. руб., проценты по остаткам на расчётных счетах 314 758 тыс. руб., поступление от контрагента сумм финансовых премий 586 037 тыс. руб., прочие поступления по текущей деятельности 137 228 тыс. руб.

	Отсутствуют	
3	Контролируемые организации	
	Контролируемые организации отсутствуют	
4	Зависимые общества	
	Зависимые общества отсутствуют	
5	Участники совместной деятельности	
	Совместная деятельность не осуществляется	
6	Основной управленческий персонал	
6.1	Гайсинский ИгорьЮрьевич	Генеральный директор Общества
6.2	Огай Светлана Анатольевна	Заместитель генерального директора по коммерции
6.3	Алхимова Ирина Александровна	Главный бухгалтер

Информация о выплате вознаграждений управленческому персоналу приведена ниже:

(тыс. руб.)

<i>Управленческий персонал</i>	<i>Начислено</i>	<i>Страховые взносы</i>	<i>НДФЛ</i>
1	2	3	4
Оплата труда основного управленческого персонала	29516	4877	3623
Вознаграждение по окончании трудовой деятельности	-	-	-
Долгосрочные вознаграждения	-	-	-
Взносы по договорам добровольного страхования	-	-	-
Оплата лечения	-	-	-

Информация о выплатах управленческому персоналу в разрезе конкретных должностных лиц Общество не раскрывает по соображениям безопасности, так как данная информация после её публикации государственным информационным ресурсом бухгалтерской отчётности становится общедоступной.

15.1. Операции с аффилированными лицами

В отчётном периоде Обществом осуществлялись следующие операции с аффилированными лицами (учредители Общества владели долями в уставном капитале нижеперечисленных обществ до 30.06.2024г):

- ООО «НАС»
- ООО «Первая аптека»
- ООО «Аптека 24»
- ООО «Аптека 52»
- ООО «Вита +»
- ООО «Прайм-фарм»

ООО «ПРЕМЬЕР-ФАРМ»

ООО «ПРИМА-ФАРМ»

ООО «СОЛО-ФАРМ»

ООО «ФЕСТ АПТЕКА»

ООО «Аптека 78».

Указанным обществам реализовывались товары. Доля реализованных товаров аффилированным лицам в общем объеме доходов Общества не существенна.

ООО «Юго-Восток», ООО «Северо-Восток» предоставляют Обществу помещения склада и офиса в аренду.

15.2. Расчеты с учредителями

В отчетном периоде выплачены дивиденды участникам Общества в сумме 500 000 тыс. руб. за 2022г.

16. События после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты, требующие внесения корректировок в бухгалтерский учет или раскрытия информации в отчетности, отсутствуют.

Между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный период не произошло никаких событий, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, включая соблюдение принципа непрерывности деятельности.

В феврале-марте 2022г. вслед за предпринятой РФ специальной операцией (24.02.2022г.) США, ЕС и некоторые другие страны ввели дополнительные жесткие санкции в отношении Правительства РФ, крупных финансовых институтов, предприятий различных сфер деятельности, а также ряда российских граждан. Кроме того, были введены ограничения на поставку различных товаров и оказания услуг российским предприятиям. В качестве ответной меры Правительством РФ был принят комплекс мер в сфере валютного контроля и других областях законодательства.

Произошло повышение цен, как со стороны импортных производителей, так и со стороны отечественных. При этом сохраняются квоты Общества у производителей и поставщиков.

Имеются отдельные проблемы логистического характера, когда срок доставки увеличился на 1-5 дней. В настоящее время поставщики товаров осуществляют поиск новых логистических цепочек.

При взаимодействии с поставщиками сократилась отсрочка платежа, по некоторым импортным контрактам перешли на предоплату. При этом в краткосрочной перспективе Общество имеет финансовую возможность сохранить отсрочку платежа для своих покупателей.

Проблема с оплатой импортных лекарственных средств решена путем перехода на расчеты через АО "ОТП БАНК", НИЖЕГОРОДСКИЙ ФИЛИАЛ АО ЮНИКРЕДИТ БАНКА

Общество не планирует увеличивать процент дефектуры лекарственных средств, в связи с этим увеличено количество переговорных процессов с поставщиками для расширения поставок лекарственных препаратов на новых коммерческих условиях. Общество рассматривает вариант увеличения закупок и выбирает весь предлагаемый товар.

Принимая во внимание вышеуказанные меры и текущие операционные и финансовые результаты Общества, а также имеющуюся в настоящее время общедоступную информацию, руководством сделан вывод, что Общество способно продолжать непрерывное функционирование в текущих условиях.

Руководство продолжает внимательно следить за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

17. Непрерывность деятельности

На дату подписания отчётности руководством проведена оценка финансового положения и текущих рисков ведения деятельности. Факты и обстоятельства, которые могли бы повлиять на непрерывность деятельности Общества как минимум в течение 12 месяцев, не выявлены. В течение года в деятельности Общества форс-мажорные обстоятельства отсутствовали. Сложившаяся ситуация на рынке, обусловленная в т. ч. влиянием условий COVID-19 и геополитической ситуации, не оказала негативное влияние на финансовые показатели деятельности Общества. Руководство уверено в том, что Общество будет продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения по прекращению или существенному сокращению деятельности. Руководство Общества осуществляет меры, в том числе по увеличению выручки и сокращению затрат.

18. Прочие вопросы, подлежащие раскрытию

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, не является участником совместной деятельности и не принимало решение о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности за отчетный период.

Прекращаемая деятельность в отчетном периоде, а также в периоде, предшествующем отчетному, отсутствует.

Совместная деятельность в отчетном периоде не осуществлялась.

Генеральный директор
05.03.2025г.



Игорь Юрьевич Гайсинский