Общество с Ограниченной Ответственностью «ФармПрогресс»

141075, Московская обл., г. Королев, ул. Исаева, д. 2А, тел. (495) 363-35-00, доб.147
ИНН/КПП 7706795062 / 501801001

ПОЯСНЕНИЯ
к Бухгалтерской отчетности за 2024 год

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «ФармПрогресс», составленной в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Лицом, ответственным за подготовку бухгалтерской отчетности, является исполнительный орган – Генеральный директор ООО «ФармПрогресс» Каграманов Сергей Александрович.

В настоящих пояснениях все суммы отражены в тысячах рублей.

1. Краткая характеристика деятельности

1.1.Реквизиты и структура компании, состав участников

- ✓ Краткое наименование - ООО «ФармПрогресс»;
- ✓ ОГРН 1137746443680 от 24.05.2013 г.;
- ✓ ИНН/КПП 7706795062 / 501801001;
- ✓ Учредители – физические лица:

Ф.И.О. учредителя	Размер доли (в процентах)
Каграманов Сергей Александрович (ИНН 772738364659)	38,41
Акимов Михаил Юрьевич (ИНН 771515838984)	29,87
Пышняк Артем Валерьевич (ИНН 772512855817)	10,86
Сагдеев Ильяс Рафаилович (ИНН 772022082244)	0,51
Тихоход Юрий Владимирович (ИНН 362807169196)	4,53
Щербинкина Ольга Васильевна (ИНН 131402623432)	6,86
Янивец Наталья Александровна (ИНН 771909686054)	8,96

✓ Последние изменения, внесенные в регистрационные данные компании, были зарегистрированы 12.12.2024г. в связи с окончанием реорганизации группы компаний 04.12.2025г. в форме присоединения. По Договору о присоединении от 22.07.2024г. реорганизация прошла по следующим юридическим лицам:

- ООО «ФармПрогресс» - правоприемник,
- ООО «АльфаФарм» (ИНН 7708311020) – присоединяемое к правоприемнику Общество,
- ООО «ГиппоРубер» (ИНН 7751522684) - присоединяемое к правоприемнику Общество,
- ООО «ЗДОРОВ.ру» (ИНН 7708825604) - присоединяемое к правоприемнику Общество
- ООО «НордФарм» (ИНН 7708311380) - присоединяемое к правоприемнику Общество,
- ООО «Технофарм» (ИНН 7708284070) - присоединяемое к правоприемнику Общество.

Расшифровка показателей статей бухгалтерского баланса, претерпевших изменения в связи с реорганизацией отражена в пункте 7.11. настоящих Пояснений.

✓ Виды осуществляемой в 2024 г. деятельности:

- 81,1% (основной) – Торговля оптовая фармацевтической продукцией (ОКВЭД 46.46),

- 13,98% (дополнительный) - Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках) (ОКВЭД 47.73),
- 4,92% - Услуги по маркетингу, рекламе (ОКВЭД 73.1), а также прочая оптовая реализация товаров.

✓ Структура компании:

- *Головной офис*, адрес регистрации – 141075, Московская область, г. Королев, ул. Исаева, д. 2А;
- *Оптовый склад-УП-(МО)-Подольск:* 142132, Московская область, г. Подольск, ул. Вишневая, д.11А;
- *Офис-УП-(Мск)-Сокольники*: 107140, г. Москва, Лесноряд ский пер. д. 18, стр. 2;
- *Обособленные подразделения в количестве 107 торговых точек*, не выделенные на отдельный баланс, представляющие собой сеть аптечных пунктов бренда Аптека «ЗДОРОВ.ру».

1.2. Информация об органах управления Общества

Генеральный директор, действующий на основании Устава – Каграманов Сергей Александрович. Также в Обществе в связи с изменениями, внесенными в Устав Общества от 05.11.2024г, зарегистрированными 12.12.2024г организован Совет директоров, состоящий из четырех членов, избранных на 10 лет в составе: Акимов М.Ю., Пышняк А.В., Тихоход Ю.В., Щербинкина О.В.

1.3. Численность работающих

Среднегодовая численность работающих за отчетный период	Численность работающих на отчетную дату
886	986

2. Организация бухгалтерского учета.

2.1. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации (далее – РФ) о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2024 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом Генерального директора от «27» декабря 2023 года.

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО «ФармПрогресс» (далее – Учетная политика), разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- ✓ продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- ✓ обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- ✓ обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- ✓ обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции Общества.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением информационной системы 1С.

2.2. Применимость допущения непрерывности деятельности Компании

При формировании бухгалтерской отчетности за отчетный год руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.3. План счетов бухгалтерского учета

В Обществе разработан и применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства.

2.4. Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация основных средств проводится по отдельным подразделениям и отдельным классам основных средств не реже одного раза в 3 года. Последняя инвентаризация основных средств была проведена по состоянию на 31 декабря 2023 года.

3. Информация об отдельных активах и обязательствах

3.1. Основные средства, капитальные вложения, объекты аренды

3.1.1. Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н в полном объеме.

В составе основных средств учитываются здания, сооружения, машины, оборудование и другие средства труда со сроком службы более 12 месяцев, используемые при организации производственного процесса, во вспомогательной деятельности, либо для управленческих нужд ООО «ФармПрогресс» и способные приносить экономические выгоды.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Принятые организацией сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам):

Группа ОС	**Срок полезного использования (кол-во лет)**
Здания и сооружения	25-30
Машины и оборудование	5-7
Офисная техника	2-5
Транспортные средства	3-5

Объекты, стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, списываются на себестоимость по мере отпуска в производство или эксплуатацию в бухгалтерском учете.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

3.1.2. Капитальные вложения - отсутствуют.

3.1.3. Объекты аренды учитываются организацией в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Ставка дисконтирования была установлена в размере 11%, исходя из предполагаемой ставки банковского кредита при кредитовании юридических лиц, рассчитанного по следующей формуле:

Ключевая ставка ЦБ РФ, действующая на 31.12.2022г + 3,5 (7,5 + 3,5 = 11%)

Общество приняло решение не проводить увеличение в 2024 году, установленной ранее ставки дисконтирования в связи с отсутствием увеличения нагрузки по выплатам процентных обязательств по имеющимся кредитным договорам. Таким образом, показатель стр.11502 Бухгалтерского баланса на 31.12.2024г. «Права пользования активами» составил 2 138 337 тыс. руб.

В течение 2024 года по всем местам осуществляемой деятельности, подлежащей лицензированию (оптовая и розничная торговля фармацевтическими товарами) Общество арендовало нежилые помещения и обеспечивало соблюдение необходимых лицензионных норм, установленных для данных видов деятельности. Также в управленческих целях обществом арендуются помещения офисного назначения.

3.2. Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

При списании запасов:

- ✓ учитываемых на счете 10 «Материалы», в эксплуатацию, реализацию и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости путем определения фактической себестоимости материала в момент его отпуска (скользящая оценка), при этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска (*п. 36 ФСБУ 5/2019)*;
- ✓ учитываемых на счете 41 «Товары» при их реализации и/или прочем выбытии их оценка устанавливается по себестоимости каждой единицы запасов.

В связи с тем, что по состоянию на 31.12.2024 г. при поведении инвентаризация запасов, проведена оценка их текущего состояния и тестирование на обесценение, Общество пришло к выводу, что отсутствует моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств и снижение их рыночной стоимости. Признаки обесценения запасов отсутствуют и резерв под обесценение запасов не создается.

3.3. Финансовые вложения.

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по фактическим затратам на приобретение.

Первоначальная стоимость финансовых вложений:

- приобретенных за плату определена как сумма фактических затрат на их приобретение,
- в виде инвестиций в капиталы дочерних, зависимых и прочих обществ составляет денежную оценку, согласованную учредителями (участниками) этих обществ, а именно:
  - ✓ вклад в уставный капитал присоединенной в результате реорганизации к ООО «ФармПрогресс» компании ООО «ГиппоРубер» в размере доли 50% – 5 000 руб. (дата образования – 30.06.2014г.) был погашен в соответствии с условиями Договора о присоединении от 22.07.2024г.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение, кроме ценных бумаг, котирующихся на фондовой бирже, котировки по которым регулярно публикуются.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости. Создание резерва под обесценение финансовых вложений не требуется.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

3.3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Долгосрочные финансовые вложения (строка 1170)	0	5	5
Краткосрочные финансовые вложения (строка 1240)	1 260 000	1 201 000	651 000

3.4. Прочие внеоборотные и оборотные актива

В составе прочих оборотных активов отражены:

Наименование	Сумма, тысяч рублей	Срок погашения
Расходы будущих периодов: программное обеспечение	1 721	2025г - 2027г
Расходы будущих периодов: информационные системы	169	2025 г.
Расходы будущих периодов: страхование имущества	1 094	2025 г.
Итого:	**2 984**	

3.5. Учет денежных средств и денежных эквивалентов

Высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости отражаются в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса в случае, если открыт вклад до востребования. Если вклад осуществлен с условием, что изъятие денежных средств без финансовых потерь невозможно, то актив классифицируется как финансовые вложения.

3.6. Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Касса организации	152 084
Средства на счетах в рублях	218 904
Переводы в пути	34 464
ИТОГО	**405 452**

3.7. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности дебиторская и кредиторская задолженность, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

3.8. Резерв по сомнительным долгам

Резерв под сомнительную дебиторскую задолженность создается при наличии объективных свидетельств того, что Общество не сможет получить причитающуюся ей сумму.

Просроченная дебиторская задолженность со сроком более 90 дней с (даты) момента погашения и любая иная дебиторская задолженность, которая, по мнению менеджмента, не будет получена в связи с какими-либо обстоятельствами, попадает в категорию «сомнительная». По сомнительной дебиторской задолженности необходимо проводить анализ возмещаемости на каждую отчетную дату. В случае признания задолженности сомнительной размер резерва создается на полную сумму данной дебиторской задолженности.

Решение о включении какой-либо дебиторской задолженности со сроком менее 90 дней в резерв, по мнению менеджмента, может быть принято на основании следующих причин:

- ✓ компания контрагент имеет финансовые затруднения,
- ✓ компания контрагент не согласна с суммой дебиторской задолженности,
- ✓ и другие причины, ставящие получение денежных средств под сомнение.

В случае если дебиторская задолженность, первоначально классифицированная как сомнительная, была впоследствии погашена, соответствующий ей резерв подлежит восстановлению (сторнированию).

Моментом восстановления резерва является момент погашения (оплаты) дебиторской задолженности.

Задолженность контрагентов определена исходя из цен, установленных договорами между ООО «ФармПрогресс» и контрагентами. Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой.

Суммы отчислений в резерв по сомнительным долгам включаются в состав внереализационных расходов на основе проведенной инвентаризации.

Резерв по сомнительным долгам	
Характер обязательства	Резерв по сомнительным долгам
Ожидаемый срок исполнения	31.12.2024
Неопределенности в отношении срока исполнения	Существует
Величина на начало отчетного периода	52 655
Величина на конец отчетного периода	69 604
Сумма, признанная в отчетном периоде	309 949
Сумма, списанная на затраты	293 000

3.9. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте и подлежащих оплате в рублях, относятся на финансовые результаты как прочие расходы или доходы и показаны в отчетности раздельно.

В отчетном периоде Общество не имело активов и обязательств, выраженных в валюте.

3.10. Займы, кредиты и прочие обязательства

На конец отчетного периода у Общества отсутствует долгосрочная и краткосрочная кредиторская задолженность по полученным займам, кредитам.

3.11. Признание доходов

Доходом признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала этой организации.

Доходы Общества, в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на:

- ✓ доходы от обычных видов деятельности;
- ✓ прочие доходы.

Доходы, отличные от доходов, указанных как основные виды деятельности на странице 1 данных пояснений, считаются прочими поступлениями.

Доходы от обычной деятельности включают:

- выручка от продажи фармацевтических товаров,
-выручка от оказания услуг по маркетингу.

Прочие доходы включают:

-суммы финансовых премий, бонусов от поставщиков в соответствии с договорами поставок, услуг;

-восстановление резерва по сомнительной дебиторской задолженности (торговая и прочая дебиторская задолженность, авансы выданные);

-восстановление резерва под снижение стоимости незавершенного строительства;

-восстановление обесценения внеоборотных активов (основные средства, нематериальные активы);

-восстановление резерва по налоговым проверкам;

-нетто-величина прибыли от выбытия основных средств и нематериальных активов;

-признание отрицательной деловой репутации;

-нетто-величина прибыли от реализации запасов;

-доход по активам, сданным в аренду (за исключением лизинговых компаний);

-прибыль по прощению задолженности бюджету;

-доходы по штрафам, пеням, неустойкам по хозяйственным договорам;

-доходы от списания кредиторской задолженности;

-нетто-величина прибыли от реализации прочих внеоборотных активов;

-нетто-величина прибыли от изменения обменных курсов иностранных валют, включая доходы/(расходы) от продажи валют;

-материальный ущерб;

-возмещения по страховым случаям;

-прочие доходы.

Выручка от реализации в бухгалтерском учете определяется по методу начисления.

3.12. Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

В состав расходов по обычной деятельности включаются:

-материальные расходы по приобретению товаров, реализованных в отчетном (налоговом) периоде, а также суммы расходов на доставку (транспортные расходы) покупных товаров до складов Общества в случае, если эти расходы не включены в цену приобретения указанных товаров.

Общество калькулирует полную производственную себестоимости оказанных услуг, выполненных работ, реализованной продукции с выделением общехозяйственных или управленческих расходов.

Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания.

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

В состав общехозяйственных или управленческих расходов включаются:

-расходы на оплату труда персонала, на обязательное страхование от несчастных случаев на производстве, а также суммы Страховых взносов в СФР, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда;

-суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при осуществлении основной деятельности Общества;

-затраты на приобретение работ и услуг, выполняемых сторонними организациями или индивидуальными предпринимателями. К принимаемым к расходам работам и услугам относится выполнение отдельных операций, этапов работ, оказание услуг, обеспечивающих надлежащее ведение Обществом деятельности по оптовой торговле фармацевтической продукцией;

-все иные суммы расходов, за исключением внереализационных расходов, осуществляемых в течение отчетного (налогового) периода.

4. Информация о связанных сторонах

4.1. Перечень связанных сторон и характер взаимоотношений между ними

Связанные стороны, наименование	Характер взаимоотношений

Акимов М.Ю., Каграманов С.А., Пышняк А.В., Сагдеев И.Р., Тихоход Ю.В., Щербинкина О.В., Янивец Н.А.	организация контролируется или на нее оказывается значительное влияние юридическим и (или) физическим лицом
Каграманов С.А. – Генеральный директор ООО «ФармПрогресс»	Единоличный исполнительный орган
ООО «ГиппоРубер», ООО «ЗДОРОВ.ру», ООО «Технофарм», ООО «АльфаФарм», ООО «НордФарм»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество до даты реорганизации в виде присоединения к Обществу.

4.2. Виды операций между группами связанных сторон

Группы связанных сторон	Виды операций	Объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении)	Стоимость показателей по незавершенным на конец отчетного периода операциям	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам
ООО «ГиппоРубер»	Договор поставки товаров №ФП-П/03 от 01.09.2014 г. (отгрузка, поставка)	2 817 140	0	Безналичная форма расчетов; Отсрочка платежа – 60 кал.дней	-	-
ООО «ГиппоРубер»	Договор поставки товаров №ФП-П/03 от 01.09.2014 г. (фин.премии)	151 650	0	Зачет встречных требований	-	-
ООО «ГиппоРубер»	Поставка прочих ТМЦ, прочие операции	4 188	0	Безналичная форма расчетов	-	-
ООО «ЗДОРОВ.ру»	Договор поставки товаров №ФП-П/05 от 20.04.2015 г. (отгрузка)	1 875 996	0	Безналичная форма расчетов; Отсрочка платежа – 60 кал.дней	-	-
ООО «ЗДОРОВ.ру»	Договор поставки товаров №ФП-П/05 от 20.04.2015 г. (фин.премии)	96 300	0	Зачет встречных требований		

ООО «ЗДОРОВ.ру»	Договор аренды № 01/06 от 01.06.2020г. (АП-Подольск)	1 100	0	Безналичная форма расчетов; Оплата не позднее последнего календ.дня текущего месяца	-	-
ООО «ЗДОРОВ.ру»	Поставка прочих ТМЦ	6 143	0	Безналичная форма расчетов	-	-
ООО «Технофарм»	Договор поставки товаров №ФП-П/06 от 12.05.2016 г. (отгрузка, поставка)	3 926 831	0	Безналичная форма расчетов; Отсрочка платежа – 60 кал.дней	-	-
ООО «Технофарм»	Договор поставки товаров №ФП-П/06 от 12.05.2016 г. (фин.премии)	176 800	0	Зачет встречных требований		
ООО «Технофарм»	Поставка прочих ТМЦ	9 418	0	Безналичная форма расчетов		
ООО «АльфаФарм»	Договор поставки товаров №ФП-П/07 от 18.05.2017 г. (отгрузка, поставка)	9 554 738	0	Безналичная форма расчетов; Отсрочка платежа – 60 кал.дней		
ООО «АльфаФарм»	Договор поставки товаров №ФП-П/07 от 18.05.2017 г. (фин.премии)	467 840	0	Зачет встречных требований		
ООО «АльфаФарм»	Поставка прочих ТМЦ	15 513	0	Безналичная форма расчетов		
ООО «НордФарм»	Договор поставки товаров №ФП-П/09 от 27.11.2017 г. (отгрузка, поставка)	1 242 948	0	Безналичная форма расчетов; Отсрочка платежа – 120 банк.дней		

ООО «НордФарм»	Договор поставки товаров №ФП-П/09 от 27.11.2017 г. (фин.премии)	44 000	0	Зачет встречных требований		
ООО «НордФарм»	Поставка прочих ТМЦ	3 582	0	Безналичная форма расчетов		

Фактические бенефициарные владельцы – физические лица:
- Каграманов Сергей Александрович (ИНН 772738364659);
- Акимов Михаил Юрьевич (ИНН 771515838984);
- Пышняк Артем Валерьевич (ИНН 772512855817);
- Сагдеев Ильяс Рафаилович ((ИНН 772022082244)
- Тихоход Юрий Владимирович (ИНН 362807169196);
- Щербинкина Ольга Васильевна (ИНН 131402623432);
- Янивец Наталья Александровна (ИНН 771909686054).

4.3. Размер вознаграждения основного управленческого персонала организации

Должности: Генеральный директор, Главный бухгалтер, Начальник отдела кадров, Заведующий аптечной сетью, Руководители отделов и подразделений, Заместители руководителей отделов и подразделений	Основной управленческий персонал - лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа, его заместители, члены коллегиального исполнительного органа, члены совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Общества
Краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты):	
Оплата труда за отчетный период	115 607
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	5 455
Денежные компенсации за неиспользованный отпуск, выплаты по пособиям в отчетном периоде	493
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательства в соответствующие бюджеты	16 295
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательства в соответствующие внебюджетные фонды	36 709
Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания	-
Оплата организацией коммунальных услуг	-
И т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала	-
Долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты):	

Вознаграждения по окончании трудовой деятельности по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного фонда), иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсии	-
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале	-
Иные долгосрочные вознаграждения	-
Долгосрочные вознаграждения не предусмотрены	Долгосрочные вознаграждения не предусмотрены

5. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

5.1. Оценочные обязательства

В связи с отсутствием у Общества:

✓ намерения проводить реструктуризацию компании (объединения, закрытия подразделений),

✓ отсутствия производственной деятельности, предполагающей использование производственного оборудования (основных средств), подлежащего гарантийному ремонту и/или замене,

✓ закупки сырья и материалов для непрерывного осуществления производственной деятельности (отсутствующей у Общества), рыночные цены по которым могут подвергаться значительному колебанию;

✓ исковых судебных заявлений сторонних контрагентов-кредиторов, предполагающих возможность выплаты Обществом определенных сумм по договорам и/или иным претензиям,

✓ необходимости реструктуризации кредитов, займов,

создание оценочных обязательств не производилось.

Также Обществом не создавались резервы по предстоящим отпускам работающего персонала, ввиду несущественности влияния оценочного значения на размер финансового результата на 31.12.2024г.

5.2. Условные обязательства

По состоянию на 31 декабря 2024 года присутствуют судебные споры с участием Общества и ООО "БЕЛУН КАРГО" ИНН 5017110106. Обществу не известно о требованиях, претензиях иных контрагентов, государственных и муниципальных органов, вероятных к предъявлению в ближайшее время.

5.3. Условные активы

Условные активы на отчетную дату отсутствуют.

5.4. Взаимосвязь между оценочным обязательством и условным обязательством, если они возникли в результате одних и тех же фактов хозяйственной деятельности

Взаимосвязи между оценочным обязательством и условным обязательством не существует.

6. Расчеты по налогу на прибыль

6.1. Расходы по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль ООО «ФармПрогресс» использует метод начисления.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете с учетом требований ПБУ 18/02.

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» **балансовым методом**.

Общество определило следующие составляющие налога на прибыль:

- Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными налоговых регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила: 247 580 085 руб.
- Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации составила:

49 516 018 руб.

В соответствии с установленными параметрами учета и декларацией по налогу на прибыль показатели по Налогу на прибыль в бухгалтерской отчетности за 2024 год следующие:

Наименование	2024	2023
Налог на прибыль,	(27 364)	(19 322)
в том числе - Текущий налог на прибыль	(49 516)	(23 166)
- Отложенный налог на прибыль	22 152	3 844

7. Прочие сведения

7.1. Прочие доходы, не зачисленные на счета прибылей и убытков

В отчетном периоде прочих доходов, не зачисленных на счета прибылей и убытков у компании не было.

7.2. Прочие расходы, не зачисленные на счета прибылей и убытков

В отчетном периоде прочих расходов, не зачисленных на счета прибылей и убытков у компании не было.

7.3. Расшифровка выручки от реализации по видам деятельности и соответствующих расходов (расшифровке подлежит выручка, составляющая 5 и более процентов от общей суммы):

Выручка от реализации	2024		2023	
	Выручка	Себестоимость проданных товаров	Выручка	Себестоимости проданных товаров
Торговля оптовая фармацевтической продукцией	17 483 628	17 326 968	18 235 758	18 189 808
Торговля розничная фармацевтической продукцией	3 014 076	2 790 309	17 169	16 701
Услуги по маркетингу, рекламе, прочая оптовая торговля	1 059 223	29 397	852 784	-
ИТОГО	**21 556 927**	**20 146 674**	**19 105 711**	**18 206 509**

7.4. Расшифровка прочих доходов и соответствующих расходов

Прочие доходы	2024	2023
Премия к получению (от поставщиков)	721 073	646 967
Сдача помещений в субаренду	64 871	45 951
Доходы по выявленным при инвентаризации излишкам ТМЦ, переоценка арендных обязательств	637	2 489
Резервы по сомнительным долгам	293 000	201 782
Реализация прочего имущества	4	746
Возмещение расходов по оформлению кредитов, БГ	20 663	13 752
Прочие внереализационные доходы	916	32
Итого:	**1 101 164**	**911 719**

Прочие расходы	2024	2023
Расходы на услуги банков	58 957	24 080
Расходы по выявленным при инвентаризации недостачам ТМЦ	1 183	3
Премия к выплате	936 590	925 850
Реализация прочего имущества	-	757

Списание дебиторско-кредиторской задолженности	823	288
Резервы по сомнительным долгам	301 531	208 568
Госпошлины	260	77
Прочие внереализационные расходы	598	293
Итого:	**1 299 942**	**1 159 916**

7.5. Затраты на производство (расходы на продажу)

Суммы коммерческих расходов, себестоимости проданных товаров отражены в разделе 6 Пояснений, составленных в табличной форме.

Расшифровка строки 5650 «Прочие затраты» Пояснений раздела 6 «Затраты на производство (расходы на продажу)»:

Расходы на продажу (Прочие затраты стр.5650)	**2024 г**	**2023 г**
Аренда помещений (переменная часть)	19 123	9 710
Услуги по охране, ремонту и тех. обслуживанию помещений	18 864	9 415
Информационно-консультационные услуги	40 407	27 662
Транспортно-экспедиционные услуги, грузоперевозка	52 585	34 672
Обслуживание и ремонт ККТ, офисной техники, оборудования	1 887	138
Услуги почты, курьера, нотариуса, оформления документации	451	91
Расходы по программному обеспечению	63 210	63 505
Расходы по телефонной связи, сети интернет	8 762	5 961
Аренда жилья для сотрудников	4 563	2 988
Страхование имущества	288	12
Прочее	2 371	353
Итого:	**212 511**	**154 507**

7.6. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличной формы Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Дополнительная информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

7.7. События после отчетной даты

В связи с началом 24.02.2022 г. специальной военной операции РФ в Украине в 1 кв. 2025 года продолжает сохраняться вероятность существенной волатильности на фондовых, валютных рынках, включая непрогнозируемые колебания курса рубля по отношению к иностранным валютам, повышения ключевой ставки, прерывания логистических цепочек. В отношении ряда юридических и физических лиц продолжаются введения санкций. В настоящее время руководство Общества проводит ежедневный мониторинг состояния фармацевтического рынка России, анализируя возможные варианты влияния сложившихся макро- и микроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества и оценивает данное событие в качестве события, не влияющего на результат деятельности за прошедший отчетный период. Вследствие чего, в период между отчетной датой и датой формирования отчетности за 2024 год не произошло корректирующих событий, требующих отражения в бухгалтерском балансе в соответствии с ПБУ 7/98.

7.8. Неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, отсутствуют.

В связи с началом 24.02.2022 г. специальной военной операции РФ в Украине произошли значительные колебания на мировом рынке во всех сферах экономики, которые продолжают оказывать свое влияние на мировой и российский фармацевтический рынок в 2024г и в 1 кв.2025г.

Также, продолжается процесс импортозамещения и рынок фарм. продукции смещается в сторону увеличения наличия препаратов российского производства и/или появлением продукции из списка дружественных РФ стран. При этом основная часть лекарственной продукции не попала под санкционные пакеты, введенными против России. Таким образом, на фармацевтическом рынке страны произошло насыщение фарм. продукцией в достаточно стабильном объеме, необходимом для удовлетворения спроса населения, договорные отношения с поставщиками вернулись в стабильные рамки, что позволяет однозначно выражать мнение о непрерывности деятельности компании в дальнейшей долгосрочной перспективе.

7.9. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

7.10. Факты, свидетельствующие о прекращаемой деятельности (согласно Приказу Минфина РФ от 02.07.2002 N 66н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» ПБУ 16/02).

Организация не приостанавливает свою деятельность и не собирается её прекращать.

7.11 Реорганизация

Общество провело реорганизацию в 4 квартале 2024 г. и закончило ее 04.12.2024г. В соответствии с принятыми 22.07.2024г. учредителями ниже указанных компаний решениями о проведении реорганизации в форме присоединения к ООО «ФармПрогресс» (правоприемник) и подписанным договором о присоединении, реорганизация прошла в следующие этапы:

06.11.2024г – внесена в ЕГРЮЛ запись о присоединении ООО «ГиппоРубер», активы и пассивы данной компании приняты на баланс правоприемника на начало дня 07.11.2024г;

13.11.2024г - внесена в ЕГРЮЛ запись о присоединении ООО «НордФарм», активы и пассивы данной компании приняты на баланс правоприемника на начало дня 14.11.2024г;

20.11.2024г - внесена в ЕГРЮЛ запись о присоединении ООО «Технофарм», активы и пассивы данной компании приняты на баланс правоприемника на начало дня 21.11.2024г;

27.11.2024г - внесена в ЕГРЮЛ запись о присоединении ООО «ЗДОРОВ.ру», активы и пассивы данной компании приняты на баланс правоприемника на начало дня 28.11.2024г;

04.12.2024г - внесена в ЕГРЮЛ запись о присоединении ООО «АльфаФарм», активы и пассивы данной компании приняты на баланс правоприемника на начало дня 05.12.2024г.

В результате принятых на баланс правоприемника – ООО «ФармПрогресс» активов и пассивов присоединенных Обществ суммовые показатели статей бухгалтерского баланса изменились по следующим статьям:

Наименование статьи	Принято на баланс, руб.	
	Актив	Пассив
Основные средства в организации	5 486 198,24	
Права пользования активами	1 627 624 547,63	
Отложенные налоговые активы	427 986 941,03	
Материалы	14 430,98	
Товары	2 200 561 875,41	
Касса организации	146 269 058,42	
Расчетные счета	488 309,55	
Переводы в пути	71 289 631,59	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	4 034 846,16	1 715 008 965,62
Расчеты с покупателями и заказчиками	8 506 979,82	5 518 832,27
Резервы по сомнительным долгам		8 417 562,04
Расчеты по налогам, сборам	13 266 919,36	89 628 598,27
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		13 826 917,86
Расчеты с персоналом по оплате труда		10 485 894,14
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	168 293 431,20	60 421 929,03
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		619 398 360,90

Отложенные налоговые обязательства		404 954 130,65
Прочие обязательства	566 506 589,02	2 312 668 567,63
Итого:	**5 240 329 758,41**	**5 240 329 758,41**

При отражении вышеуказанных активов и пассивов на балансе правоприемника была погашена взаимная дебиторско-кредиторская задолженность между правоприемником и присоединившимися компаниями, образовавшаяся на дату внесения в ЕГРЮЛ записей об окончании реорганизации Обществ в следующих суммах:
- ООО «АльфаФарм» - дебиторская задолженность по сч. 62.01 правоприемника - 916 486 525,49р.,
- ООО «ГиппоРубер» - дебиторская задолженность по сч. 62.01 правоприемника - 63 443 350,54р.,
- ООО «ЗДОРОВ.ру» - дебиторская задолженность по сч. 62.01 правоприемника - 215 370 854,88р.,
- ООО «НордФарм» - дебиторская задолженность по сч. 62.01 правоприемника - 108 054 135,97р.,
- ООО «Технофарм» - дебиторская задолженность по сч. 62.01 правоприемника - 403 230 426,13р.

В результате произведенной реорганизации показатель Нераспределенной прибыли в Отчете о финансовых результатах на 31.12.2024г составил 1 169 777 тыс.руб., в том числе увеличившись за счет переданных сумм по финансовому результату присоединившихся Обществ в сумме 619 393 тыс.руб.

7.12. Информация о существенных фактах

По состоянию на 31.12.2024 г. Общество не является эмитентом ценных бумаг.
На отчетную дату у компании присутствуют следующие полученные обеспечения – поручительства по кредитным договорам.

Организация, за которую выдано обеспечение	Организация/Банк в пользу которого предоставлено обеспечение	Вид обеспечения	№, дата договора	Сумма обеспечения	Срок действия договора обеспечения
Каграманов С.А.	ВТБ ПАО	Поручительство по кредитному договору о банковских гарантиях № ГСГ22/MSHD/3622 от 02.11.2022г.	№ ДП08-ГСГ22/MSHD/3622 от 02.11.2022г.	900 000	С 02.11.2022г по 17.08.2028г
Акимов М.Ю.	ВТБ ПАО	Поручительство по кредитному договору о банковских гарантиях № ГСГ22/MSHD/3622 от 02.11.2022г.	№ ДП07-ГСГ22/MSHD/3622 от 02.11.2022г.	900 000	С 02.11.2022г по 17.08.2028г

7.13. Организация не учувствует в совместной деятельности согласно Приказу. Минфина РФ от 24.11.2003 N 105н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Информация об участии в совместной деятельности» ПБУ 20/03».

7.14. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде. Отсутствуют.

7.15. Информация по сегментам

Основными видами деятельности Общества являются Торговля оптовая фармацевтической продукцией (95,6% от общей доли выручки), Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках) (13,98% от общей доли выручки) и Услуги по маркетингу, рекламе и прочей оптовой торговле (4,92% от общей доли выручки). Более подробная информация о суммах реализованных товаров и услуг и их себестоимости раскрыта в п. 7.3 настоящих пояснений.

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории РФ примерно одинаковы.

7.16. Бюджетные средства и иную государственную помощь, поддержку организация не получала.

Фактов и событий, которые негативно могли бы повлиять на достаточность текущей ликвидности и платежеспособности для обеспечения непрерывности деятельности ООО «ФармПрогресс» в будущем, на дату составления настоящей отчетности не имелось.

Данная отчетность подготовлена и подписана исполнительным органом ООО «ФармПрогресс».

Генеральный директор _____ / Каграманов С.А./

М.П.

«31» Марта 2025 год

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	198 122	(11 977)	-	-	-	(5 883)	-	-	-	198 122	(17 860)
	5110	за 2023г.	198 122	(6 047)	-	-	-	(5 931)	-	-	-	198 122	(11 977)
в том числе: Другие НМА	5101	за 2024г.	415	(348)	-	-	-	(68)	-	-	-	415	(415)
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

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

Руководитель _____ Каграманов Сергей Александрович

(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	684 159	(151 931)	173 424	(5 705)	5 464	(1 500 061)	-	-	-	3 798 235	(1 646 527)
	5210	за 2023г.	500 683	(69 661)	185 102	(1 376)	1 376	(83 646)	-	-	-	684 159	(151 931)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2024г.	5 396	(4 037)	185	-	-	(3 565)	-	-	-	9 376	(7 602)
	5211	за 2023г.	4 946	(3 342)	450	-	-	(695)	-	-	-	5 396	(4 037)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	921	174 715	(460)	(173 425)	1 751
	5250	за 2023г.	-	186 323	(300)	(185 102)	921
в том числе: Сейф MDTB Fort-M 50 EK	5241	за 2024г.	-	100	-	(100)	-
	5251	за 2023г.	-	400	(300)	(100)	-

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

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

2.4. Иное использование основных средств

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

Руководитель _____ (подпись) Каграманов Сергей Александрович (расшифровка подписи)

31 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	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

Руководитель _____ Каграманов Сергей Александрович

(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024г.	1 126 990	-	1 126 990	23 265 556	(21 327 608)	-	-	X	3 064 937	-	3 064 937
	5420	за 2023г.	986 559	-	986 559	18 969 640	(18 829 209)	-	-	X	1 126 990	-	1 126 990
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	339	-	339	94 902	(95 221)	-	-	6 234	20	-	20
	5421	за 2023г.	6	-	6	71 830	(71 497)	-	-	2 506	339	-	339
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	1 126 650	-	1 126 650	22 059 797	(20 121 530)	-	-	2 939 749	3 064 917	-	3 064 917
	5423	за 2023г.	986 553	-	986 553	18 305 860	(18 165 762)	-	-	203 708	1 126 650	-	1 126 650
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	1 110 857	(1 110 857)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	591 950	(591 950)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 _____ **Каграманов Сергей Александрович**
(подпись) (расшифровка подписи)

31 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	
					поступление		выбыло							
			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	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
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.	1 671 606	(52 655)	371 161	74	(1 557 952)	(823)	(293 000)	-	-	-	506 825	(69 603)
	5530	за 2023г.	1 485 414	(45 869)	371 307	-	(184 856)	(288)	(201 782)	-	-	28	1 671 606	(52 655)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	1 625 624	(52 655)	158 886	-	(1 551 391)	(8)	(293 000)	-	-	-	233 110	(69 603)
	5531	за 2023г.	1 446 701	(45 869)	355 028	-	(176 103)	(2)	(201 782)	-	-	-	1 625 624	(52 655)
Авансы выданные	5512	за 2024г.	12 464	-	10 418	-	(5 963)	-	-	-	-	-	16 919	-
	5532	за 2023г.	6 983	-	7 301	-	(1 801)	(19)	-	-	-	-	12 464	-
Прочая	5513	за 2024г.	33 517	-	201 857	74	(597)	(814)	-	-	-	-	256 796	-
	5533	за 2023г.	31 730	-	8 978	-	(6 952)	(267)	-	-	-	28	33 517	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	1 671 606	(52 655)	371 161	74	(1 557 952)	(823)	(293 000)	X	-	-	506 825	(69 603)
	5520	за 2023г.	1 485 414	(45 869)	371 307	-	(184 856)	(288)	(201 782)	X	-	28	1 671 606	(52 655)

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	29 546	1 750	21 614	1 750	22 292	1 750
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	29 546	1 750	21 614	1 750	22 292	1 750
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	857 636	2 396 080	-	(109 037)	-	-	-	-	3 144 679
	5574	за 2023г.	726 921	204 411	-	(73 696)	-	-	-	-	857 636
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	3 736 598	1 063 826	20 762	(770 402)	(775)	-	-	-	4 072 768
	5580	за 2023г.	2 973 076	1 061 209	23 342	(321 049)	(8)	-	-	28	3 736 598
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	3 702 932	824 014	77	(720 045)	(501)	-	-	-	3 806 477
	5581	за 2023г.	2 938 040	1 044 423	-	(279 523)	(8)	-	-	-	3 702 932
авансы полученные	5562	за 2024г.	13 211	12 340	-	(7 090)	-	-	-	-	18 461
	5582	за 2023г.	14 930	7 702	-	(9 421)	-	-	-	-	13 211
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	10 962	173 512	6	(22 759)	-	-	-	-	184 479
	5583	за 2023г.	12 429	7 127	-	(8 622)	-	-	-	28	10 962
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	20 660	(20 660)	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	23 342	(23 342)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	9 494	53 960	20	151	(274)	-	-	-	63 352
	5586	за 2023г.	7 678	1 957	-	(141)	-	-	-	-	9 494
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	3 736 598	1 063 826	20 762	(770 402)	(775)	X	-	-	4 072 768
	5570	за 2023г.	2 973 076	1 061 209	23 342	(321 049)	(8)	X	-	28	3 736 598

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 _____ Каграманов Сергей Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	68 554	29 021
Расходы на оплату труда	5620	492 363	248 665
Отчисления на социальные нужды	5630	139 761	70 180
Амортизация	5640	197 668	89 577
Прочие затраты	5650	212 511	154 507
Итого по элементам	5660	1 110 857	591 950
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	20 146 674	18 206 509
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	21 257 531	18 798 459

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

Руководитель _____ **Каграманов Сергей Александрович**

(подпись) (расшифровка подписи)

31 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	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Каграманов Сергей Александрович

(подпись) (расшифровка подписи)

31 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	900 000	1 100 000	400 000
в том числе: Поручительства к кредитным банковским договорам	5801	900 000	1 100 000	400 000
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Каграманов Сергей Александрович (расшифровка подписи)

31 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	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2024г.	5910	-	-	-	-
	за 2023г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2024г.	5911	-	-	-	-
	за 2023г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ Каграманов Сергей Александрович

(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.