

Общество с ограниченной ответственностью «Лайф Сайнсес ОХФК»

Место нахождения 249033, Россия, Калужская область, город Обнинск, ул. Горького, д. 4.
ОГРН 1144025002494 ИНН 4025440138 КПП 402501001

Тел/факс (48439) 2-43-07

Р/с 40702810922240010296 КАЛУЖСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ №8608 ПАО СБЕРБАНК г. Калуга

к/с 30101810100000000612 БИК 042908612

ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерской отчетности

за 2024 год

г. Обнинск

Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью "ЛАЙФ САЙНСЕС ОХФК"

Сокращенное наименование - ООО "ЛАЙФ САЙНСЕС ОХФК"

Место нахождения юридического лица: Калужская область, г. Обнинск, ул. Горького, дом 4, помещ.115

Юридический адрес: 249033, Калужская обл., г. Обнинск, ул. Горького, дом 4, помещ.115

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа: 249033, Калужская обл., г. Обнинск, ул. Горького, дом 4, помещ.115

Наименование регистрирующего органа Управление Федеральной налоговой службы по Калужской области

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица ОГРН № 1144025002494, свидетельство серия 40 №001441863

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 4025440138

Код причины постановки на учет (КПП): 402501001

Уставный капитал ООО "ЛАЙФ САЙНСЕС ОХФК" (далее – Общество) составляет 1 000 000,00 рублей, полностью оплачен.

Участники общества	Доля в уставном капитале по состоянию на 31.12.2024 г	
	Сумма, тыс. руб.	%
Исмагилов Искандар Халиуллинович	590	59%
Насыбуллин Радик Равильевич	350	35%
Фомин Леонид Анатольевич	10	1%
Воронин Анатолий Евгеньевич	50	5%

Органами управления ООО "ЛАЙФ САЙНСЕС ОХФК" являются:

Общее собрание участников,

Генеральный директор (единоличный исполнительный орган),

Конечными бенефициарами являются Исмагилов И. Х., Насыбуллин Р.Р.

Основной вид деятельности – ОКВЭД 72.19 Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие.

Дополнительные виды деятельности:

ОКВЭД 21.10 Производство фармацевтических субстанций,

ОКВЭД 21.20 Производство лекарственных препаратов и материалов, применяемых в медицинских целях и в ветеринарии.

И прочие виды деятельности.

Лицензия на осуществление фармацевтической деятельности – Л042-00110-77/00140042 от 05.04.2022 г.

Численность сотрудников Компании:

- на 31 декабря 2023 год составляла 31 человека.

- на 31 декабря 2024 года составляла 40 человек.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и учетной политики, утвержденной приказом руководителя предприятия.

Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО "ЛАЙФ САЙНСЕС ОХФК" (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества № УП-БУ-23 от 31.12.2022 г., 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.

Фактов применения нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету, утвержденных и опубликованных, но еще не вступивших в силу нет.

При формировании учетной политики не допускались допущения, отличные от предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008.

Изменения в учетной политике на 2024 год связаны с введением ФСБУ 14/2022.

Организация использовала альтернативный способ перехода на новый стандарт (упрощенный переход) – без пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности (п.53 ФСБУ 14/2022).

Корректировка данных отчетного периода в связи с изменениями учетной политики (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2023 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	366	236 058	235 957
Результаты исследований и разработок	1120	187 536	-187 536	0
Прочие внеоборотные активы	1190	48 605	-48 605	0
Итого по разделу I	1100	579 407	550	578 857
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Итого по разделу II	1200	432 873	-	432 873
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	254 288	-550	253 738
Итого по разделу III	1300	617 776	-550	617 226
БАЛАНС	1700	1 012 280	-550	1 011 730

Применение ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

Арендатор не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в случаях:

- а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- б) договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды
- в) предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.
- г) по договорам аренды основных средств, рыночная стоимость которых не превышает 300 тыс. руб.

Информация об арендованных объектах:

- офисные помещения по адресу: г. Обнинск, ул. Горького, д.4, договор № 09-18 от 22.05.2018 года, площадь 5,8 кв. м. Сумма предстоящих платежей 29,0 тыс. руб.

- складское помещения по адресу: Московская область, Наро-Фоминский г. о., д. Малые Горки, д. 128, договор № А-2166-21 от 01.12.2021 года, площадь 152 кв. м. Сумма предстоящих платежей 1 500,0 тыс. руб.

Арендатор не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде, так как срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды; договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды; предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду. Договоры аренды ОС, рыночная стоимость которых не превышает 300 тыс. руб. не заключались.

Нематериальные активы

В составе нематериальных активов отражены права на товарные знаки и научно-исследовательские разработки. Амортизация этих активов начислена линейным способом исходя из сроков действия свидетельств на товарные знаки и НИРы.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

В составе нематериальных активов учитываются объекты стоимостью более 100 000 руб. Амортизация этих активов начислена линейным способом исходя из сроков действия свидетельств на товарные знаки, изобретения и НИРы.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

Нематериальные активы, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2024 г. отсутствуют.

Основные средства

В составе основных средств отражено производственное оборудование и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью более 100 000,00 руб., используемые при организации процесса производства, либо для управленческих нужд ООО "ЛАЙФ САЙНСЕС ОХФК" и способные приносить экономические выгоды.

Если 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 понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

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.

Определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из периода, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации.

Проверка ОС и капитальных вложений на обесценение проводится в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Финансовый результат от выбытия ОС формируется на счете учета расчетов с покупателем (на счете 62), а затем относится на счет учета прочих доходов и расходов.

Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Единица бухгалтерского учета финансовых вложений выбирается таким образом, чтобы обеспечить формирование полной и достоверной информации об этих вложениях, а также надлежащий контроль за их наличием и движением.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

Материально-производственные запасы

Запасами для целей бухгалтерского учета считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла либо используемые в течение периода не более 12 месяцев (п. 3 ФСБУ 5/2019).

Материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, к запасам не относятся. При этом они учитываются на счете 10 "Материалы" обособленно (на субсчете 10.08).

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости.

В фактическую себестоимость запасов включаются все затраты на приобретение и приведение в состояние и местоположение, необходимые для потребления или использования (за минусом НДС и предоставленных скидок). ТЗР, понесенные в связи с приобретением ТМЦ

с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

Не включаются в фактическую себестоимость запасов затраты на их хранение после поступления на склад, а также иные затраты, которые не являются необходимыми для приобретения товаров.

Запасы организации оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- а) фактическая себестоимость запасов;
- б) чистая стоимость продажи запасов.

Чистая стоимость продажи запасов определяется организацией как предполагаемая цена, по которой организация может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи.

При этом за чистую стоимость продажи запасов, отличных от готовой продукции, товаров, принимается величина, равная приходящейся на данные запасы доле предполагаемой цены, по которой организация может продать готовую продукцию, работы, услуги, в производстве которых используются указанные запасы. В случае если определение указанной величины является затруднительным, за чистую стоимость продажи запасов, отличных от готовой продукции, товаров, может быть принята цена, по которой возможно приобрести аналогичные запасы по состоянию на отчетную дату.

Для целей бухгалтерского учета превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, повышается, балансовая стоимость таких запасов увеличивается до их чистой стоимости продажи путем восстановления ранее созданного резерва (но не выше их фактической себестоимости).

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

Если чистая стоимость продажи запасов, по которым ранее был создан резерв под обесценение, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится в уменьшение себестоимости реализации запасов текущего периода.

Резерв под обесценение материалов, товаров, готовой продукции создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов).

Резерв под обесценение МПЗ в 2024 г. не создавался, т.к. по результатам инвентаризации на 31.12.2024 г. МПЗ морально не устарели и не потеряли полностью или частично своих первоначальных качеств.

В строку 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов, товаров, а также готовой продукции.

Оценка готовой продукции при выбытии производится по методу ФИФО. Товары для перепродажи принимаются к учету по покупным ценам. При выбытии оценка товаров производится по методу ФИФО.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по методу ФИФО.

Авансы, уплаченные в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов составляют 911 тыс. руб.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ООО "ЛАЙФ САЙНСЕС ОХФК" и покупателями, и заказчиками.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков отражена на 31.12.2024 г. в составе краткосрочной и долгосрочной, в соответствии с предусмотренными договорами сроками погашения.

По состоянию на 31.12.2024 г. долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой. На 31 декабря резерв по сомнительным долгам не создавался в связи с отсутствием оснований для создания.

Займы и кредиты

В отчетности ООО "ЛАЙФ САЙНСЕС ОХФК" обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства будут представляться в отчетности как долгосрочные.

Затраты в виде начисленных процентов к уплате, согласно заключенным кредитным договорам, в бухгалтерском учете являются прочими расходами и учитываются в течение срока договора.

Налоги и налогообложение

Общество применяло упрощенную систему налогообложения «ДОХОДЫ» до 30.06.2024 г., с 01.07.2024 г. общество применяет общую систему налогообложения. Организация является плательщиком НДС.

Признание доходов

Доходы ООО «ЛАЙФ САЙНСЕС ОХФК» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

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 сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности. 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.

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

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются расходы, не связанные с продажей товаров.

Инвентаризация имущества и обязательств

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них, устанавливаются распоряжением Генерального директора ООО «Лайф Сайнсес ОХФК».

Активы и обязательства в иностранных валютах

В 2024 году приобретались активы, стоимость которых выражена в иностранной валюте. При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

Раскрытие существенных показателей

Основные средства и капитальные вложения.

Инвестиционная недвижимость отсутствует.

Проверкой ОС и капитальных вложений на обесценение по правилам МСФО (IAS) 36 (п. 38 ФСБУ 6/2020) на 31 декабря 2024 признаки обесценения не выявлены.

Пере классификация в долгосрочные активы к продаже отсутствует.

Основные средства оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка ОС не производится.

По состоянию на 31.12.2024 г. элементы амортизации основных средств не требуют пересмотра.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений, отсутствуют.

Операции по продаже основных средств за 2024 год отсутствуют.

Балансовая стоимость основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации отсутствуют.

Доходы

В отчетном году выполнение работ, оказание услуг осуществлялось на общих основаниях и на обычных коммерческих условиях, в том числе между аффилированным лицам.

Ценообразование на выполняемые работы (оказываемые услуги) основывается на договорной основе с соблюдением следующих принципов:

- Безусловное покрытие прямых затрат на выполняемы работы (оказываемые услуги).
- Соответствие цены рыночному уровню с учетом конкурентных преимуществ филиала – исполнителя, а также объема выполняемых работ.
- Соблюдения единообразия подхода к ценообразованию на выполнение однотипных работ (услуг) в отношении всех заказчиков, в целях недопущения нарушения антимонопольного законодательства.

Расшифровка строк Отчета о финансовых результатах

Строка 2110 «Выручка» и 2120 «Себестоимость продаж»:

	2023	2024
Выручка компании (без НДС), тыс. руб.	745 635	948 342
Себестоимость продаж, тыс. руб.	61 030	126 523

Увеличение выручки в 2024 году связано с появлением новых Лекарственных препаратов. Рост себестоимости связан с увеличением выпуска лекарственных средств, соответственно увеличением расходов потребления сырья, ростом цен на приобретаемое сырье для производства лекарственных препаратов.

Строка 2320 «Проценты к получению» и 2340 «Прочие доходы»:

Период	2023 г	2024 г
Сумма	тыс. руб.	тыс. руб.
Итого	91 065	16 305
Роялти	17 317	-
Прочая реализация (материалы, основные средства)	73 181	15 897
Курсовые разницы	-	-
Прочие	567	408
Проценты	115	21

В составе прочих доходов и расходов на счете 91 «Прочие доходы и расходы» учитывались:
- финансовые скидки и премии, выданные покупателям. Скидки предоставлялись без изменения цены товара.

Строка 2330 «Проценты к уплате» и 2350 «Прочие расходы»:

Период	2023 г	2024 г
Сумма, Итого:	тыс. руб.	тыс. руб.
Расходы	357 076	444 063
Финансовые скидки, премии	247 800	342 800
Отчуждение искл. прав	59 831	-
Вклад в имущество	25 752	2 366
Расходы на НИОКР	5 681	50 298
Пострегистрационные расходы	3 570	10 559
ФОТ и налоги, взносы	-	33
Проценты	3 604	7 492
Госпошлины, патент, поиск	1 752	4 118
Расходы, связанные с трансфером технологии	-	-
Списание безнадежной задолженности	18	-
Услуги банка, расходы при конвертации валюты	779	692
Курсовые разницы	1	-
Прочие расходы	8 289	33 197

Кредиты и займы выданные, полученные

Сумма задолженности по займам, по состоянию на 31.12.2024 г:

Наименование	Сумма задолженности, тыс. руб.	Сумма задолженности, тыс. руб.	Срок погашения
	на 31.12.2023	на 31.12.2024	
МИР-ФАРМ ООО	107 949	107 949	30.10.2028
НЕБОЛЬСИН В.Е.	52 263	4 207	30.06.2025
ЗИМИН Д.В.	10 500	-	31.12.2025
ИТОГО:	170 712	112 156	

Информация по расчетам по налогу на прибыль

Общество применяет общую систему налогообложения. Применяемая ставка по налогу на прибыль 20%.

Условный расход по налогу на прибыль составил – 75 354 тыс. руб.

Постоянные налоговые разницы – 2 705 тыс. руб.

ОНА – 3 231 тыс. руб.

ОНО – 1 384 тыс. руб.

В соответствии с п. 14 и 15 ПБУ 18/02 в связи с изменением ставок налога на прибыль величина ОНО пересчитана по состоянию на 31.12.2024г. с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков. Сумма изменений:

Отложенные налоговые активы – 646 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства – 277тыс. руб.

Связанные стороны

Список связанных сторон по состоянию на 31.12.2024 г.

№ п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия лица в уставном капитале общества, %
1	2	3	4
1	Исмагилов И.Х.	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал данного лица <u>в виде прямого участия</u>	59%
2	Насыбуллин Р.Р.	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал данного лица <u>в виде прямого участия</u>	35%
3	Воронин Анатолий Евгеньевич	Участник	5%
4	ООО «Фармаклуб»	Доля прямого участия в Обществе 85%	-
5	Фомин Леонид Анатольевич	лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа	1%
6	ООО «БРАЙТФАРМ»	Фомин Л.А. осуществляет в обеих компаниях функции единоличного исполнительного органа, Доля прямого участия в Обществе 50%	
7	ООО «МОДО-ФОРТУНА»	Фомин Л.А. осуществляет в обеих компаниях функции единоличного исполнительного органа, Доля прямого участия в Обществе 50%	
8	ООО «ФАРМВИНГ»	Оба лица входят в одну группу с Исмагиловым И.Х.	-
9	ООО «Прайд-Фарма»	Общие учредители	-

10	ООО «Мир-Фарм»	Оба лица входят в одну группу с Исмагиловым И.Х.	-
11	ООО «СалютФарма»	Общие учредители	-
12	ООО «Лайф Сайнсес Интеллект»	В обоих Исмагилов И.Х. обладает более 50% уставного капитала	-
13	ООО «Мира Аврора»	Общие учредители	-
14	ООО «ФАРМКЕА»	Доля прямого участия в Обществе 33%	-
15	ООО «Церес Рус Групп»	Общие учредители	-
16	ООО «Стадифарм»	Доля прямого участия в Обществе 66%	-
17	ООО «Мейталь»	Доля прямого участия в Обществе 80%	-
18	АО ОХФК	В обеих компаниях Исмагилов И.Х. обладает более 50% уставного капитала	-

Аффилированные лица: Участники общества физические лица и Генеральный директор.
Исполнительный орган общества - Генеральный директор Фомин Леонид Анатольевич

Управленческому персоналу производятся краткосрочные выплаты по трудовым договорам и страховые взносы. Размер вознаграждения управленческому персоналу за 2024 год составил 7 182 тыс. руб.

Операции со связанными сторонами

С ООО «ФАРМАКЛАБ» - заключен договор купли-продажи материалов, осуществлена поставка на сумму 426 тыс. руб.; оплата по договору в сумме 3 061 тыс.руб.

- перечислено за уступку прав в размере 70тыс.руб.; перечислено по договору трансфера технологий – 862тыс.руб.
- поступление от реализации НМА - 13 500 тыс. руб.;
- заключен договор о перемене лиц в обязательстве - 612 тыс. руб.;
- реализовано товаров, материалов на сумму 10 923 тыс. руб.

С ООО «ОХФК» - договоры оказания услуг (аренда, услуги по производству, услуги по хранению) на сумму 99 451 тыс. руб.

- оказано работ по договорам НИР на сумму 2 059 тыс. руб., перечислено по договорам НИР – 2 512 тыс. руб.
- оказано услуг по договорам НИР – 18 800 тыс. руб.
- закуплены материалы, оборудование, оказаны услуги по производству – 103 115 тыс. руб.; перечислено по договорам за материалы, оборудование – 37 609 тыс. руб.

С ООО «Мир-Фарм» - договоры купли-продажи материалов на сумму 1 963 тыс. руб.

- договор оказания услуг (лицензионный) на сумму 100 тыс. руб.
- реализовано товаров на сумму 1 006 776тыс. руб.; поступили денежные ср-ва за реализованный товар – 584 509тыс.руб.
- поступили денежные ср-ва по лицензионным договорам на сумму 6 501тыс. руб.
- поставка товара на сумму 1 051тыс.руб.
- перечислено за материалы – 10 479тыс.руб.
- услуги по договору поручения – 2 679тыс.руб.
- начислены проценты по договорам займа -7 350тыс.руб.

С ООО «Салютфарм» заключен договор отчуждения прав Икатибант (раствор для подкожного введения 30 мг/3мл на сумму 5 000 тыс. руб.

- получен аванс по агентским договорам в сумме 27 279 тыс. руб. (возвращен аванс в размере 4 281 тыс.руб.); оказаны услуги по агентскому договору – 35 348 тыс.руб.
- погашен займ в размере 3 692 тыс. руб.
- получен заем в размере 14 000 тыс. руб., начислены проценты по займу 22 тыс.руб.
- оказаны услуги по лицензионному договору на сумму – 15 619 тыс.руб.;
- перечислены средства по лицензионному договору на сумму – 15 619 тыс.руб.

С ООО «Фармкеа» заключен договор аренды оборудования на сумму 396 тыс. руб.

- договоры продажи материалов на сумму 68 тыс. руб.
- договор закупки материалов на сумму 61 тыс. руб.

Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов рыночные.

Резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода со связанными сторонами отсутствует. Списанная дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам связанных сторон, отсутствует.

В течение 2023-2024 года дивиденды были начислены учредителям в следующем размере:

Участники общества	2023 г	2024 г
	Сумма начисленных дивидендов, тыс. руб.	Сумма начисленных дивидендов, тыс. руб.
ИТОГО	208 755	483 291

В течение 2024 года участники Общества внесли денежными средствами взнос в имущество дочерней компании:

Участники общества	2024 г, тыс. руб.
ЛАЙФ САЙНСЕС ОХФК ООО	-
ИТОГО	-

Государственная помощь

Государственная помощь обществу не предоставлялась.

События после отчетной даты

Факторов, возникших в период с 31 декабря 2024 года и до даты подписания бухгалтерской отчетности и каких-либо событий, характер и масштаб которых мог бы в будущем оказать влияние на бухгалтерскую отчетность Общества не произошло.

Совместная деятельность не велась.

Информация по прекращаемой деятельности

Финансовая (бухгалтерская) отчетность Общества была подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации, или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

Оценочные обязательства

Обществом в текущем году рассчитано оценочное обязательствам по оплате неиспользованных отпусков в сумме 2 574 тыс. руб.

Информация по следующим сегментам

- производимая продукция, закупаемые товары, выполняемые работы, оказываемые услуги;
- основные покупатели (заказчики) продукции, товаров, работ, услуг;
- географические регионы, в которых осуществляется деятельность;
- структурные подразделения организации, не является отчетной, соответственно данные сегменты отсутствуют.

Условные обязательства и условные активы

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества в России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Рыночные колебания и снижение темпов экономического развития в мировой экономике также оказывают существенное влияние на российскую экономику. Мировой финансовый кризис привел к возникновению неопределенности относительно будущего экономического роста, доступности финансирования, а также стоимости капитала, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. В настоящее время невозможно определить, каким именно может быть это влияние.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Налогообложение Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности компаний Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2024 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

По состоянию на 31.12.2024 г. судебных разбирательств нет.

Риски хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно повлиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

В связи с началом спецоперации на Украине 24.02.2022 года США и страны Европы неоднократно вводили пакеты экономических санкций в отношении Российских компаний, что также повлияло на фармацевтическую промышленность.

В результате международных санкций ограничение на экспортные и импортные поставки, возможности заимствования технологий не оказали существенного влияния.

Основные риски для деятельности Общества могут быть объединены в следующие укрупнённые группы: экономические риски, финансовые риски; правовые риски; репутационные риски.

Экономические риски связаны с невозможностью закупки сырья у европейских поставщиков, в связи с чем произошла переориентация на поставки сырья из Индии, Турции и России.

Финансовые риски. Общество не исключает возможности быть подверженным рыночному риску (процентный и валютный риск), кредитному риску и риску ликвидности. Риск изменения процентной ставки. Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Валютный риск Общество оказывает услуги, продает продукцию, приобретает товар и привлекает существенные заемные средства преимущественно в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено существенному влиянию валютного риска.

Кредитный риск. Общество оценивает кредитный риск по предоставленным им заемным средствам, как низкий, так как займы были предоставлены преимущественно связанным сторонам.

Общество оценивает концентрацию риска в отношении торговой дебиторской задолженности как средний, поскольку осуществляет регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов.

Максимальная подверженность кредитному риску на 31 декабря 2024 года представлена балансовой стоимостью каждого вида активов, представленных в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

Риск ликвидности Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций). Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.

В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Генеральный директор

«31» марта 2025 года



Фомин Л.А.