

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

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.	123 291	22 596	(732)	(22 397)	122 757
в том числе:	5250	за 2023г.	206 100	36 216	(63)	(118 962)	123 291
Здание спального корпуса г.Анапа, Пионерский пр-кт. 265. Кадастр№23:37:0107002:3838	5241	за 2024г.	17 919	-	-	-	17 919
Спальный корпус г.Анапа, Пионерский пр-кт. 265. Кадастр№23:37:0107002:4105	5251	за 2023г.	17 919	-	-	-	17 919
Здание спального корпуса г.Анапа, Пионерский пр-кт. 265. Кадастр№23:37:0107002:3845	5242	за 2024г.	18 162	-	-	-	18 162
Здание спального корпуса г.Анапа, Пионерский пр-кт. 265. Кадастр№23:37:0107002:3845	5252	за 2023г.	18 162	-	-	-	18 162
Здание спального корпуса г.Анапа, Пионерский пр-кт. 265. Кадастр№23:37:0107002:3843	5243	за 2024г.	18 225	-	-	-	18 225
Здание спального корпуса г.Анапа, Пионерский пр-кт. 265. Кадастр№23:37:0107002:3848	5253	за 2023г.	18 225	-	-	-	18 225
Склад г.Анапа, Пионерский пр-кт. 265. Кадастр№23:37:0107002:3840	5244	за 2024г.	18 189	-	-	-	18 189
Дом сторожа г.Анапа, Пионерский пр-кт. 265. Кадастр№23:37:0107002:3840	5254	за 2023г.	18 189	-	-	-	18 189
Здание Администр-е. г.Анапа, Пионерский пр-кт. 265. Кадастр№23:37:0107002:3567	5245	за 2024г.	41 368	-	-	-	41 368
Дорога асфальтная г.Анапа, Пионерский пр-кт. 265.	5255	за 2023г.	41 368	-	-	-	41 368
Тротуар 2006 г.Анапа, Пионерский пр-кт. 265.	5246	за 2024г.	3 964	-	-	-	3 964
Гостиница ул. Гребенская, 41	5256	за 2023г.	3 964	-	-	-	3 964
г. Анапа, ст. Благовещенская, ул. Таманская 140 КН: 23:37:0203001:1078	5247	за 2024г.	80	-	80	-	-
с. Цибанобалка, Садовая 31	5257	за 2023г.	-	80	-	-	-
Теплоэнергеторная (7,9м2) Кад№ 23:37:0103007:477 Гребенская 41	5248	за 2024г.	3 400	-	-	-	3 400
Стол холодильный с бортом МВ СТ СХБ(2500х900х850, 8 выд.ящ. отдел для GN1/9)	5258	за 2023г.	3 400	-	-	-	3 400
Комплект кухонного оборудования	5249	за 2024г.	1 530	-	-	-	1 530
Дизельный генератор MGER500DN в еврокожухе	5259	за 2023г.	1 530	-	-	-	1 530
Холодильник встраиваемый двухкамерный Hansa BK333.0U 176.9*57.3 см цвет белый		за 2024г.	385	199	584	-	-
Газовый котел Baxi LUNA DUO-TEC MP1.60		за 2023г.	10 358	3 895	-	(13 867)	385
Дизельный генератор MGER200DN в еврокожухе		за 2024г.	3	-	3	-	-
Холодильник встраиваемый двухкамерный Hansa BK333.0U 176.9*57.3 см цвет белый		за 2023г.	65	3	-	-	3
Газовый котел Baxi LUNA DUO-TEC MP1.60		за 2024г.	-	65	-	-	-
Дизельный генератор MGER200DN в еврокожухе		за 2023г.	-	65	-	-	-
Холодильник встраиваемый двухкамерный Hansa BK333.0U 176.9*57.3 см цвет белый		за 2024г.	-	385	-	(385)	-
Газовый котел Baxi LUNA DUO-TEC MP1.60		за 2023г.	-	-	-	-	-
Дизельный генератор MGER200DN в еврокожухе		за 2024г.	-	304	-	(304)	-
Холодильник встраиваемый двухкамерный Hansa BK333.0U 176.9*57.3 см цвет белый		за 2023г.	-	7 498	-	(7 498)	-
Газовый котел Baxi LUNA DUO-TEC MP1.60		за 2024г.	-	6 051	-	(6 051)	-
Дизельный генератор MGER200DN в еврокожухе		за 2023г.	-	53	-	(53)	-
Холодильник встраиваемый двухкамерный Hansa BK333.0U 176.9*57.3 см цвет белый		за 2024г.	-	245	-	(245)	-
Газовый котел Baxi LUNA DUO-TEC MP1.60		за 2023г.	-	-	-	-	-
Дизельный генератор MGER200DN в еврокожухе		за 2024г.	-	3 333	-	(3 333)	-

Полуприцеп штормный Тонар 9888		за 2023г.	-	-	-	-
		за 2024г.	-	-	4 528	-
Коллектор		за 2023г.	-	-	-	(4 528)
		за 2024г.	-	-	-	-
Здание Изолятор г.Анапа, Пионерский пр-кт. 265, Кадастр№23:37:0107002:3559		за 2023г.	-	-	63	-
		за 2024г.	-	-	-	-
Здание гаража г.Анапа, Пионерский пр-кт. 265, Кадастр№23:37:0107002:3853		за 2023г.	47 349	-	-	-
		за 2024г.	-	-	-	(47 349)
Здание прачечной г.Анапа, Пионерский пр-кт. 265, Кадастр№23:37:0107002:3849		за 2023г.	12 580	-	-	-
		за 2024г.	-	-	-	(12 580)
Котел газовый конденсационный Felis Slave Boiler 65 KW (одноконтур, с закрытой камерой сгорания 7		за 2023г.	13 056	-	-	-
		за 2024г.	-	-	-	(13 056)
Форматно-раскроечный станок Filato Optima 32 M серийный номер 1993		за 2023г.	-	-	399	-
		за 2024г.	-	-	-	(399)
		за 2023г.	-	-	564	-
			-	-	-	(564)

реконструкции и частичной ликвидации

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:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5261	-	-
в том числе:	5270	-	-
	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	320 228	114 347	115 371
	5288	-	-	-

Кобылинская Оксана
Геннадьевна
(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

12 марта 2025 г.

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

[illegible]

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:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

Кобылинская Оксана

Геннадьевна

(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

12 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					Убытков от снижения стоимости					оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	Балансовая стоимость
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	себе-стоимость					
Запасы - всего	5400	за 2024г.	189 214	-	189 214	1 474 805	(1 495 596)	-	-	X	217 114	-	217 114	-	-	-
	5420	за 2023г.	138 272	-	138 272	1 090 008	(1 042 680)	-	-	X	189 214	-	189 214	-	-	-
в том числе:	5401	за 2024г.	45 535	-	45 535	90 312	(88 470)	-	-		47 377	-	47 377	-	-	-
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5421	за 2023г.	23 451	-	23 451	76 717	(54 633)	-	-	81	45 535	-	45 535	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	31	-	-	-	915	45 535	-	45 535	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	31	-	31	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	143 679	-	143 679	1 040 029	(1 062 693)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023г.	114 821	-	114 821	773 927	(748 683)	-	-	112 221	169 705	-	169 705	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	92 444	143 679	-	143 679	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	344 433	(344 433)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	239 364	(239 364)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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 в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441	-	-	-
	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Кобылинская Оксана
Геннадьевна
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

12 марта 2025 г.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	поступление		погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва	перевод из долго- в краткосро- чную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления								
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5530	за 2024г.	141 202	-	192 572	-	(61 095)	(2)	-	-	X	X	-	-
в том числе:														
	5531	за 2023г.	80 525	-	77 695	-	(16 949)	(87)	-	-	1 774	-	274 450	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2023г.	14 007	-	67 678	-	(5 063)	-	-	-	-	-	76 622	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	12 084	-	8 711	-	(6 789)	-	-	-	-	-	14 007	-
	5532	за 2023г.	27 900	-	43 809	-	(17 707)	-	-	-	-	-	54 001	-
Прочая	5513	за 2024г.	11 538	-	23 724	-	(7 337)	(26)	-	-	-	-	27 900	-
	5533	за 2023г.	99 295	-	81 085	-	(38 325)	(2)	-	-	1 774	-	143 827	-
Итого	5514	за 2024г.	56 902	-	45 260	-	(2 824)	(61)	-	-	17	-	99 295	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5500	за 2024г.	141 202	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5520	за 2023г.	80 525	-	192 572	-	(61 095)	(2)	-	X	1 774	-	274 450	-
					77 695	-	(16 949)	(87)	-	X	17	-	141 202	-

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	-	-	-

Кобылинская Оксана
Геннадьевна
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

12 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	88 551	54 062
Расходы на оплату труда	5620	33 048	18 524
Отчисления на социальные нужды	5630	9 398	5 211
Амортизация	5640	14 703	9 144
Прочие затраты	5650	198 591	152 450
Итого по элементам	5660	344 291	239 391
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	1 007 156	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(22 129)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 351 447	217 262

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

Кобылинская Оксана
Геннадьевна
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

12 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	-	-	-	-	-

Кобылинская Оксана
Геннадьевна
(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

12 марта 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Кобылинская Оксана
Геннадьевна
(расшифровка подписи)

12 марта 2025 г. _____

Пояснения
к бухгалтерскому балансу на 31.12.2024г. и отчету
о финансовых результатах
за 2024 год
Общества с ограниченной ответственностью
Аптечная сеть «Фитофарм».

1. Общие сведения

или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке. Руководство Общества считает, что принимаемые меры обеспечат непрерывность его и, следовательно, считает, что продолжение подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности на основании вышеуказанного допущения является правомерным.

1.1 Сведения о размере, структуре уставного капитала

Уставный капитал ООО Аптечная сеть «Фитофарм» на 31.12.2024г. составляет 31.250
рублей

Сведения об учредителях ООО Аптечная сеть «Фитофарм»:

Ф.И.О.	Стоимость доли	Размер доли в УК, %
Завгородний Андрей Андреевич	15 625,00 рублей	50 %
Завгородний Игорь Андреевич	15 625,00 рублей	50%

Полное наименование Общества	АПТЕЧНАЯ СЕТЬ " ФИТОФАРМ " (ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ)
Сокращенное фирменное наименование	АПТЕЧНАЯ СЕТЬ " ФИТОФАРМ " (ООО)
Юридический адрес	353451, Краснодарский край, м.о. город-курорт Анапа, г. Анапа, ул. Парковая, дом 57, помещение 37, 39
Фактический адрес местонахождения	353451, Краснодарский край, м.о. город-курорт Анапа, г. Анапа, ул. Парковая, дом 57, помещение 37, 39
Почтовый адрес	353451, Краснодарский край, м.о. город-курорт Анапа, г. Анапа, ул. Парковая, дом 57, помещение 37, 39
Телефон	8 (86133) 3-17-95
Адрес электронной почты	buhac@fitofarm.ru
ИНН	2301048666

Общество с ограниченной ответственностью Аптечная сеть «Фитофарм» создано в соответствии с Федеральным законом от 08.02.1998 N 14-ФЗ "Об обществах с ограниченной ответственностью"

Учредителями ООО Аптечная сеть «Фитофарм» на 31.12.2024 г. являются:

Завгородний Андрей
Андреевич

Завгородний Игорь Андреевич

Основные виды деятельности

ООО Аптечная сеть «Фитофарм» осуществляет любые виды хозяйственной деятельности, если они не запрещены законодательством Российской Федерации и не противоречат Уставу предприятия.

Основными видами деятельности ООО Аптечная сеть «Фитофарм» в 2024 году являются:

Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках);

Реализация населению готовых лекарственных препаратов, (в том числе гомеопатических препаратов) по рецептам и без рецепта врача;

Торговля оптовая фармацевтической продукцией; Торговля оптовая неспециализированная;

Торговля розничная изделиями, применяемыми в медицинских целях, ортопедическими изделиями в специализированных магазинах;

Отпуск лекарственных препаратов бесплатно или со скидкой отдельным группам населения, в соответствии с действующим законодательством РФ и на основании заключенных договоров с территориальными органами управления здравоохранением.

Изготовление лекарственных препаратов по рецептам врачей и требованиям учреждения здравоохранения.

Реализация лекарственного растительного сырья в заводской упаковке, изделий медицинского назначения (в частности предметов ухода за больными, изделий медицинской техники, в т.ч. профилактического назначения).

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

1.2 Филиалы и представительства

ООО Аптечная сеть «Фитофарм» не имеет филиалов и представительств.

1.3 Среднесписочная численность работающих

Среднесписочная численность работающих за отчетный 2024 год составила 127 человек, численность на 31 декабря 2024г. составила 145 человек.

Среднесписочная численность работающих за 2023 год составила 83 человека, численность на 31 декабря 2023г. составила 83 человека.

1.4 Сведения об органах управления

Единоличным исполнительным органом ООО Аптечная сеть «Фитофарм» является директор Общества - Кобылинская Оксана Геннадьевна

1.5 Сведения об аудитор ООО Аптечная сеть «Фитофарм»

Согласно пп.1 п.1 ст. 5 Федерального закона от 30 декабря 2008г. №308-ФЗ «Об аудиторской деятельности» бухгалтерская отчетность ООО Аптечная сеть «Фитофарм» подлежит обязательной ежегодной аудиторской проверке независимым аудитором.

В соответствии с договором проверку финансово-хозяйственной деятельности ООО Аптечная сеть «Фитофарм» в 2024г. осуществляет ООО «Аудит и ПравоПорядок» ОГРН 1077762126683, ИНН 7723634410.

1.6 Основные принципы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Аптечная сеть «Фитофарм» сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей. Хозяйственных операций, при учете которых применялась иностранная валюта, в 2024 году у ООО Аптечная сеть «Фитофарм» не было.

2. Основные положения Учетной политики

Учетная политика ООО Аптечная сеть «Фитофарм» на 2024 год утверждена приказом директора ООО Аптечная сеть «Фитофарм» от 31.12.2019г.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО Аптечная сеть «Фитофарм» несет директор ООО Аптечная сеть «Фитофарм»

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности возложена на директора и главного бухгалтера.

В соответствии с п.16 ПБУ 23/2011 ООО Аптечная сеть «Фитофарм» отражает свернуто косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещения из неё. При этом если суммы НДС, уплаченные поставщикам товаров (работ, услуг), используемых в необлагаемых НДС операциях, не принимаются к вычету, данные суммы не выделяются из сумм, перечисленных поставщикам и подрядчикам, отраженным в строке 4121 «Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги» Отчета о движении денежных средств.

При составлении бухгалтерской отчетности исправление ошибок и раскрытие информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности (ПБУ 22/2010), утвержденным приказом

2.1 Нематериальные активы

Нематериальные активы на учете в ООО Аптечная сеть «Фитофарм» отсутствуют.

2.2 НИОКР

Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР) в 2024г. отсутствуют.

2.3 Основные средства

Основа оценки

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение (создание), а также на доставку и приведение основных средств в состояние, пригодное для использования в соответствии с намерениями руководства ООО Аптечная сеть «Фитофарм», за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Оценка основных средств в зависимости от способа поступления представлена в таблице ниже:

Оценка основных средств в зависимости от способа поступления	
Способ создания (приобретения)	Оценка
Приобретение за плату	Сумма фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением возмещаемых сумм налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ)
Создание на ООО Аптечная сеть «Фитофарм»	Сумма фактических затрат на создание, изготовление, сооружение за исключением возмещаемых сумм налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ)
Поступление безвозмездно (в частности по договору дарения)	По текущей рыночной стоимости на дату принятия к бухгалтерскому учету в качестве вложений во внеоборотные активы.
Выявление излишков при инвентаризации	Исходя из обстоятельств не отражения основных средств в предыдущие отчетные периоды: в оценке, указанной в соответствующих документах, подтверждающих затраты на создание и приобретение основных средств, исходя из текущей рыночной стоимости - при отсутствии соответствующих документов, подтверждающих затраты на создание и приобретение основных средств

Активы со сроком полезного использования более 12 месяцев, но стоимостью на дату принятия их к бухгалтерскому учету не более 100 тысяч рублей за единицу, учитываются в составе запасов и списываются на затраты по мере их отпуска в производство и эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих объектов их учет ведется на соответствующих забалансовых счетах.

Оценка после признания (переоценка)

Общество произвело переоценку (перерасчет балансовой стоимости ОС) основных средств по группе «здания», «земельные участки» а именно:

Здание ст. Анапская, ул. Мира, 16 площ.22,2 кв.м. Кадастр.№ 23:37:0812002:3832;
Здание ст. Анапская, ул. Мира, 16, пом 15 Кадастр.№ 23:37:0812002:6466;
Здание Общежития г. Анапа, Пионерский пр-кт, 265. Кадастр.№ 23:37:0107002:3851;
Здание Столовой, г. Анапа, Пионерский пр-кт, 265. Кадастр.№ 23:37:0107002:3558;
Здание Администр-е, г. Анапа, Пионерский пр-кт, 265. Кадастр.№ 23:37:0107002:3567;
Здание Спального корпуса г. Анапа, Пионерский пр-кт, 265. Кадастр.№ 23:37:0107002:3844
Земельный участок г. Анапа, Пионерский пр-кт, 265. Кадастр.№ 23:37:0107002:9819

Переоценка ОС.

Наименование	Стоимость после переоценки, руб
Здание Администр-е, г.Анапа, Пионерский пр-кт. 265. Кадастр№23:37:0107002:3567	5 668 000,00
Здание Общежития г.Анапа, Пионерский пр-кт. 265. Кадастр№23:37:0107002:3851	20 757 000,00
Здание Спального корпуса г.Анапа, Пионерский пр-кт. 265. Кадастр№23:37:0107002:3844	11 215 000,00
Здание ст. Анапская, ул. Мира, 16 23:37:0812002:6466	3 718 333,00
Здание ст. Анапская, ул. Мира, 16 площ.22,2 кв.м. 23:37:0812002:3832	2 024 167,00
Здание Столовой, г.Анапа, Пионерский пр-кт. 265. Кадастр№23:37:0107002:3558	41 199 900,00
Земельный участок 33660 кв.м. г.Анапа, Пионерский пр-кт 265 Кадастр№23:37:0107002:9819	314 485 000,00
Итого	399 067 400,00

Способ переоценки ОС-с предварительным списанием амортизации.

Амортизация

Начисление амортизационных отчислений по объекту основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету в качестве завершеного основного средства (счет 01 «Основные средства»), и производится до полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Начисление амортизационных отчислений по объекту основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем полного погашения стоимости этого объекта, либо списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Начисление амортизационных отчислений по объектам основных средств производится независимо от результатов деятельности предприятия в отчетном периоде и отражается в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому оно относится.

Выбытие, списание и ликвидация

Объекты основных средств, которые выбыли или были ликвидированы, списываются с бухгалтерского баланса вместе с соответствующей накопленной амортизацией (если таковая имеется). Любые прибыли или убытки от ликвидации или списания основных средств включены в Отчет о финансовых результатах по строкам «Прочие доходы» и «Прочие расходы».

2.4 Запасы.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Предприятие классифицирует запасы в следующих группах:

- сырье и материалы;
- затраты в незавершенном производстве;
- незавершенные затраты по НИОКР (по договорам на выполнение НИОКР);
- готовая продукция и товары для перепродажи;
- товары отгруженные;
- объекты недвижимого имущества, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности предприятия (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности предприятия;
- прочие запасы и затраты

2.5 Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется ООО Аптечная сеть «Фитофарм» в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ПБУ 19/2 «Учет финансовых вложений», утвержденного Приказом Минфина РФ от 10.12.2002г. № 126н.

2.6 Денежные средства и их эквиваленты

В состав денежных средств и денежных эквивалентов включаются: денежные средства в кассе, на расчетных, специальных счетах в банках, переводы в пути, депозитные вклады сроком не более 90 дней.

2.7 Дебиторская и кредиторская задолженность

Оценка *дебиторской задолженности* для целей отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности производится без учета резерва по сомнительным долгам.

Кредиторская задолженность принимается к учету в момент возникновения обязательств перед контрагентом (в момент признания актива или расхода, или осуществления предоплаты).

Кредиторская задолженность, выраженная в иностранной валюте, подлежит перерасчету в рубли по официальному курсу ЦБ РФ на дату признания в бухгалтерском учете или по курсу, оговоренному соглашением сторон.

Пересчет средств полученных авансов и предварительной оплаты, а также задатков после принятия их к бухгалтерскому учету в связи с изменением курса не производится.

2.8 Кредиты и займы

Затраты по займам и кредитам, непосредственно относящихся к приобретению, строительству или производству инвестиционных активов, включаются в стоимость этих активов до тех пор, пока они не будут готовы для своего запланированного использования. Все прочие затраты по кредитам и займам признаются в составе отчета о финансовых результатах в том отчетном году, когда они понесены.

2.9 Отложенные налоги

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности суммы отложенных активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в бухгалтерском балансе свернуто.

2.10 Выручка

Выручка от продажи продукции (выполнения работ, оказания услуг) отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности при одновременном соблюдении следующих условий:

1. имеется право на получение выручки;
2. существует уверенность в поступлении экономических выгод организации;
3. право собственности на продукцию перешло покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
4. сумма выручки и расходы, которые произведены (будут произведены), могут быть определены.

Доходы от обычных видов деятельности включают:

- производство и продажа продукции;
- выполнение работ и оказание услуг;
- продажа покупных товаров;
- поступления от других видов деятельности.

Предприятие может признавать в бухгалтерском учете выручку от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления по мере готовности работы, услуги, продукции или по завершении выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции в целом.

Выручка от выполнения конкретной работы, оказания конкретной услуги, продажи конкретной продукции признается в бухгалтерском учете по мере готовности, если возможно определить готовность работы, услуги, продукции.

Если сумма выручки от продажи продукции, выполнения работы, оказания услуг не может быть определена, то она принимается к бухгалтерскому учету в размере признанных в бухгалтерском учете расходов по изготовлению этой продукции, выполнению этой работы, оказанию этой услуги, которые впоследствии будут возмещены предприятию.

В отношении разных по характеру и условиям выполнения работ, оказания услуг, изготовления продукции может применяться в одном отчетном периоде одновременно разные способы признания выручки, предусмотренные настоящим пунктом.

2.11 Расходы

Расходы признаются в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

1. сумма расхода может быть определена;
2. имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод предприятия. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод, имеется в случае, когда предприятие передало актив либо отсутствует неопределенность в отношении актива;
3. расход производится в соответствии с конкретным договором, требование законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота.

Расходы принимаются к учету в сумме, равной величине произведенной оплаты в денежной или иной форме, или величине соответствующего обязательства.

Величина оплаты или обязательства определяется исходя из договорной цены и других условий, согласованных в договоре купли-продажи.

3. Изменения Учетной политики в отчетном 2024 году

ООО Аптечная сеть «Фитофарм» изменений в Учетную политику на 31.12.2024г. не вносило.

4. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской (финансовой) отчетности

4.1 Нематериальные активы

Нематериальные активы на бухгалтерском учете у ООО Аптечная сеть «Фитофарм» отсутствуют.

4.2 Основные средства

4.2.1 Основные средства на бухгалтерском учете у ООО Аптечная сеть «Фитофарм» в наличии.

4.3 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Отчет о движении денежных средств сформирован в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденного приказом Минфина от 02 февраля 2011 N2 11н.

При составлении Отчета о движении денежных средств не учитываются и не отражаются суммы, списываемые с одного счета по учету денежных средств и зачисляемые на другой счет по учету денежных средств (движение денежных средств между кассой и расчетными счетами, перевод с одного счета на другой, возврат средств, перечисленных поставщикам, заказчикам).

По счету 50 «Касса» не учитываются обороты и сальдо по аналитике 50 «Денежные документы».

Расчеты в иностранной валюте производятся.

В соответствии с п. 16 ПБУ 23/2011 предприятие отражает свернуто косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещения из неё.

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2024, 2023 и 2022 годов представлены следующим образом (тыс. руб.)

Показатель	на 31.12.2024г.	на 31.12.2023г.	на 31.12.2022г.
Денежные средства в кассе	4 388,7	372,0	371,00
Текущие расчетные счета в рублях	7 430,7	2 883,5	746,00
Переводы в пути	3016,3	4 363,8	1 563,2
Итого	14 835,7	7 619,3	2 680,2

4.4 Капитал и резервы

Информация о капитале и резервах представлена в форме «Отчет об изменениях капитала», который входит в состав годовой бухгалтерской отчетности.

Показатель	2024 год	2023 год
Уставный капитал (руб.)	31	31

4.5 Дивидендная история и политика

Решения о выплате дивидендов за 2022, 2023 и 2024 годы не принималось.

4.6 Информация о затратах по кредитам и займам

Займы и кредиты брались в 2024 год.

Наименование		Сумма, тыс. руб	Процентная ставка	Срок кредита, займа	Обеспечения
КРАСНОДАРСКИЙ РФ АО РОССЕЛЬХОЗБАНК		150 000,00	15%	до 19.12.2025	Здание и зем уч-ок по адресу-г. Анапа, ул. Ленина112, г. Анапа, ул.Парковая, 57, ст Гостагаевская, ул. Линейная,44, ст. Варениковская, ул. Ленина,61, г. Крымск, ул. Синева, д.7, кор Б, г. Славинск на Кубани, ул. Ленина,65, г. Краснодар, ул. Байбакова, д.3/1 Обеспечения предоставлены: Фитофарм ПКФ ООО, Завгородний Игорь Андреевич., Завгородний Андрей Андреевич,Бондаренко Наталья Владимировна, Бритикова Инна Анатальевна, Завгородняя Елена Алексеевна
Прочие		48 777,00			
Итого		198 777,00			

4.7 Информация о структуре доходов и расходов по обычным видам деятельности

Виды выручки, составляющие 5% и более от общей суммы выручки и относящиеся к ним расходы:

Наименование	За 2024 год		За 2023 год	
	Сумма (тыс. руб.)	Доля (%)	Сумма (тыс. руб.)	Доля (%)
Выручка - всего	1 373 377,0	100	1 017 898,0	100
в т.ч. от продажи: покупные товары	1 346 080,0	98,01	1 006 606,0	98,89
собственное пр-во (услуги)	27 298	1,99	11 292	1,11
Прочие	0,0	0,0	0,0	0,0
Себестоимость продаж - всего	1 007 156,0	100	737 955,0	100
в т.ч. реализованных покупных товаров	1 007 156,0	100	737 955,0	100

4.8 Информация о структуре коммерческих расходов

Статья расходов	За 2024 год		За 2023 год		Изменение (%)
	Сумма (тыс. руб.)	Доля (%)	Сумма (тыс. руб.)	Доля (%)	
Материальные расходы (расходы на продажу)	344 291,0	100	239 364,0	100	44
Итого	344 291,0	100	239 364,0	100	44

В том числе

Статья расходов	За 2024 год		За 2023 год		Изменение (%)
	Сумма (тыс. руб.)	Доля (%)	Сумма (тыс. руб.)	Доля (%)	
Заработная плата	33 006,40	9,59	18 505,14	7,71	1,88
Начисления на заработную плату страховых взносов	9 398,37	2,73	5 211,23	2,18	0,55
Командировочные расходы	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00
Подготовка кадров	63,0	0,15	0,0	0,0	0
Итого	42 404,77		23 716,37		100,00

4.9 Прочие доходы и расходы

Виды прочих доходов / расходов	За 2024 год		За 2023 год		Изменение (%)
	Сумма (тыс. руб.)	Доля (%)	Сумма (тыс. руб.)	Доля (%)	
Прочие доходы - всего	295 558,0	100	10 797,0	100	3,65
Корректировка реализации	0,0	0,0	0,0	0,0	0
Отклонения курса иностранной валюты	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Излишки товара, выявленные при инвентаризации					
Бонусы от поставщиков	12 617,3	4,24	5 626,74	22,44	44,6
Прочие расходы - всего	224 010,0	100	20 068,0	100	8,96
Курсовые разницы	0,0	0,0	0,0	0,0	0
Общехозяйственные расходы	206 105,2	92	5 689,66	0	2,8
Налоги и сборы	1 725,7	0,8	2 910,0	21	168,6
Бонусы покупателям	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00
Расходы на услуги банков	16 179,1	7,2	11 468,34	5,4	70,9

4.10 Налог на прибыль

Для целей формирования налоговой базы по налогу на прибыль ООО Аптечная сеть «Фитофарм» определяет выручку от продаж по мере её отгрузки.

4.11 Государственная помощь

Государственной помощи, бюджетных кредитов ООО Аптечная сеть «Фитофарм» в 2024 году не получало.

4.12 Информация о связанных сторонах

В настоящей бухгалтерской отчетности связанными сторонами считаются стороны, если одна сторона имеет возможность контролировать другую или оказывать на нее значительное влияние при принятии решений по вопросам финансово-хозяйственной деятельности, согласно ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

Основные хозяйственные стороны

нет

Дочерние общества

- нет

Зависимые общества

- нет

Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием

нет

ООО Аптечная сеть «Фитофарм» и аффилированными физическими лицами в отчетный период операции по передаче (поступлению) активов, оказанию (потреблению) услуг или возникновению (прекращению) обязательств не осуществлялись.

5.1. Информация по операциям с основным управленческим персоналом

К основному управленческому персоналу ООО Аптечная сеть «Фитофарм» относятся: директор, главный бухгалтер, начальник склада, начальник отдела кадров, ведущий менеджер, начальник информационных технологий, начальник отдела продаж

Общая численность основного управленческого персонала ООО Аптечная сеть «Фитофарм» на конец 2024 года составляет - 12 человек.

Сумма вознаграждения основному управленческому персоналу за отчетный и предшествующий годы составляет:

Виды выплат	2024 год сумма (тыс. руб.)	2023 год сумма (тыс. руб.)
Основная заработная плата	1 521,47	737,88
Доплата к основной заработной плате (секретность, прочие надбавки согласно трудовому договору)	0,0	0,0
Дополнительная заработная плата (выслуга лет, отпуск, компенсация при увольнении)	161,27	95,92
Всего:	1 682,74	833,80
Начисления в страховые фонды	478,70	57,03
Итого	2 161,44	891,10

5.2 Условные обязательства и условные активы**Условные обязательства по уплате налогов**

По мнению ООО Аптечная сеть «Фитофарм», по состоянию на 31 декабря 2024 года, соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и состояние предприятия

с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства будет стабильным.

5.3 События после отчетной даты

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществлялся ООО Аптечная сеть «Фитофарм» в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ по 25 ноября 1998года № 56н.

Никаких существенных событий после отчетной даты, которые могли бы повлиять на финансовую отчетность, не было.

5.4 Стоимость чистых активов

Стоимость чистых активов по состоянию на 31.12.2024г. имеет положительное значение 376 871 тыс. рублей. Стоимость чистых активов больше уставного капитала на 376 840 тыс. рублей. Стоимость чистых активов по состоянию на 31.12.2023г. имеет положительное значение 303 747 тыс. рублей. Стоимость чистых активов больше уставного капитала на 303 716 тыс. рублей.

Директор ООО Аптечная сеть «Фитофарм»
Кобылинская О.Г.

