

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	61 289	(30 126)	-	(48)	48	(3 076)	-	-	-	61 241	(33 154)
	5110	за 2023г.	60 443	(32 634)	-	-	-	(2 699)	-	-	-	60 443	(35 333)
в том числе:													
Секреты производства (ноу-хау)	5101	за 2024г.	13 107	(9 175)	-	-	-	(437)	-	-	-	13 107	(9 612)
	5111	за 2023г.	13 107	(13 107)	-	-	-	-	-	-	-	13 107	(13 107)
Изобретения	5102	за 2024г.	45 892	(20 951)	-	-	-	(2 558)	-	-	-	45 892	(23 509)
	5112	за 2023г.	45 892	(18 391)	-	-	-	(2 558)	-	-	-	45 892	(20 949)
Лицензии и разрешения	5103	за 2024г.	555	-	-	-	-	-	-	-	-	555	-
	5113	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Программы ЭВМ	5104	за 2024г.	1 735	-	-	(48)	48	(81)	-	-	-	1 687	(33)
	5114	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5105	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5115	за 2023г.	1 444	(1 136)	-	-	-	(141)	-	-	-	1 444	(1 277)

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	-	11	11
в том числе:				
Секреты производства (ноу-хау)	5131	-	1	1
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименования места происхождения товаров	5132	-	10	10

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная 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 _____
(подпись)

Драй Роман Васильевич
(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

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.	136	48 151	-	(48 287)	-
	5250	за 2023г.	5 811	53 372	-	(59 047)	136
в том числе:							
ХолодильникморозильникHAIERHYCD282	5241	за 2024г.	-	255	-	(255)	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
ХолодильникморозильниккомбинированныйLiebherr LCv4010	5242	за 2024г.	-	147	-	(147)	-
	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-
ИонизаторSTABLOAPГосметр	5243	за 2024г.	-	272	-	(272)	-
	5253	за 2023г.	-	-	-	-	-
сплитсистемакондиционированияMDVмодельMDOA G24	5244	за 2024г.	136	(136)	-	-	-
	5254	за 2023г.	-	136	-	-	136
3DпринтерBambuLabP1S	5245	за 2024г.	-	114	-	(114)	-
	5255	за 2023г.	-	-	-	-	-
РабочийстолPOLOбенчсистеманабработчихмест	5246	за 2024г.	-	616	-	(616)	-
	5256	за 2023г.	-	-	-	-	-
СКУДОСулКирочная64литераА	5247	за 2024г.	-	104	-	(104)	-
	5257	за 2023г.	-	-	-	-	-
СистемаСККОфисулКирочнаяд64А	5248	за 2024г.	-	532	-	(532)	-
	5258	за 2023г.	-	-	-	-	-
ДНКАмплификаторCFX96TouchRealTimeSystemBioRad1855195	5249	за 2024г.	-	2 611	-	(2 611)	-
	5259	за 2023г.	-	-	-	-	-
Центрифуга15000rpmобминсохлитором24x152мл RWDМ1324RКитай		за 2024г.	-	376	-	(376)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
АвтомобильSOLLERSST6ST6DCABCOMFORT20G176PSMT6AWD(6GMC)		за 2024г.	-	2 527	-	(2 527)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
СчетчикколонийручнойScan50Interscience		за 2024г.	-	118	-	(118)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Автоклаваавтоматвертсохлаждсушкойсистюстериализац160лDLineTuttnauer		за 2024г.	-	3 615	-	(3 615)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
MCA106S2ORUMBесынеавтоматическогодействияCubisII		за 2024г.	-	3 629	-	(3 629)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Столвесовой(серияLabX)СтолешницаГранит600x400x810включаяСтолпристенный2хсекционныйсотвдля столоввесовы		за 2024г.	-	153	-	(153)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
КамерадлявертэлзаMiniPROTEANTetraCellна4геля(с пейс10мм)скомплддлязаливкигелей		за 2024г.	-	224	-	(224)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
РасходомеритечeskательвкомплектеCrossLabCSBundleAgilentG6699A		за 2024г.	-	218	-	(218)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
ХроматографжидкостныйLicArt62вкомплектесерномepLC114C		за 2024г.	-	5 412	-	(5 412)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-

ХроматографжидкостныйLicArt62вкомплектесерном ерLC116C	за 2024г.	-	5 412	-	(5 412)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
КомпьютерHPPProDesk400G9Mini313100T(25)8Gb1TBSSDUHDG770	за 2024г.	-	265	-	(265)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
СтолэкраномбрызгозащитнымисмойкойСтеклопластик(чаша800x400x300)СтолешницаСП	за 2024г.	-	166	-	(166)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
МФУ Konica Minolta C300i	за 2024г.	-	549	-	(549)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Сплит-система кондиционирования MDV модель MDOAG-24	за 2024г.	-	222	-	(222)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Машина посудомоечная Лавия-С ПОК022167	за 2024г.	-	1 042	-	(1 042)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Аренда офис КИРОЧНАЯ 69	за 2024г.	-	18 863	-	(18 863)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
Аренда машиноместа КИРОЧНАЯ 69	за 2024г.	-	845	-	(845)	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-
ЛабораторныйфармацевтическийдвухшнековыйэкстрuderPPSTSEEIвкомплекте	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	6 240	-	(6 240)	-
АнализаторвлажностиABГ60(НПВ60гдискретность00 01г)	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	167	-	(167)	-
СпектрофотометрNano500200800нмAllshengAS1106 000	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	683	-	(683)	-
ИзоляторжесткийBOYУна4перчатки	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	6 047	-	(6 047)	-
МиксергрануляторвысокоскоростнойMICDVComasa	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	5 286	-	(5 286)	-
ЖидкостныйхроматографLicArt62вкомплектеЛабкон цент	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	5 811	(5 811)	-	-	-
НасадкаприводуAR403сухойгранулятордляразмола таблетокTG2000	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	1 256	-	(1 256)	-
Центрифугалабсохладениемсротором24х2млiCEN 24RКитайартAS0813000	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	358	-	(358)	-
Весыаналитич120гр00001гPionerPROhausартOHPR 124	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	363	-	(363)	-
АппаратнаяплатформаUserGateD200	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	1 667	-	(1 667)	-
ИБPEaton9SX3000i	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	189	-	(189)	-
Контейнерстальнойдляавтоклававертикального474* 350ммTutnauerBSK5070009	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	148	-	(148)	-
НоутбукLenovoLegionS715ACH6156"IPSAMDRyzen5 5600H33ГГц16ГБ1ТБSSDNVIDIAGeForceRTX306061 44M6j82k8001ark	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	110	-	(110)	-
Столпристенныйодносекционный(столешницаLabGrade1402х750х900мм)сСтойкатехнологическаядляст оловпристен	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	245	-	(245)	-
Столпристенныйодносекционный(столешницаLabGrade1580х750х900мм)сСтойкатехнологическаядляст оловпристен	за 2024г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	152	-	(152)	-

Шкафытяжной(камераСтальпптумбаСтальппстоле шницаDugsonсбортикомброзетокпо3штскаждойсторо ны1200х910х2		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	599	-	(599)	-

**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	60 333	57 816	61 813
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	7 743	7 743	7 743
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	66 246	54 491	49 312
Основные средства, полученные в рамках выполнения работ по договорам НИР	5288	21 882	21 882	21 882

Руководитель _____
(подпись)

Драй Роман Васильевич
(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

3. Финансовые вложения

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

Руководитель _____
(подпись)

Драй Роман Васильевич
(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

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 _____
(подпись)

Драй Роман Васильевич
(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	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			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
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
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.	98 184	-	85 077	-	(83 414)	(135)	-	-	-	3	99 709	-
	5530	за 2023г.	64 294	-	83 118	-	(50 380)	-	-	-	1 152	-	98 184	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	88 710	-	66 014	-	(77 169)	-	-	-	-	-	77 555	-
	5531	за 2023г.	32 421	-	76 016	-	(19 727)	-	-	-	-	-	88 710	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	6 384	-	12 434	-	(3 051)	-	-	-	-	-	15 767	-
	5532	за 2023г.	23 590	-	4 065	-	(21 271)	-	-	-	-	-	6 384	-
Прочая	5513	за 2024г.	3 090	-	6 629	-	(3 194)	(135)	-	-	-	3	6 387	-
	5533	за 2023г.	8 283	-	3 037	-	(9 382)	-	-	-	1 152	-	3 090	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	98 184	-	85 077	-	(83 414)	(135)	-	X	-	3	99 709	-
	5520	за 2023г.	64 294	-	83 118	-	(50 380)	-	-	X	1 152	-	98 184	-

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	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из креди- торской 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.	64 466	19 708	-	(14 530)	-	-	-	-	69 644
	5571	за 2023г.	65 627	1 872	-	(3 033)	-	-	-	-	64 466
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	64 466	19 708	-	(14 530)	-	-	-	-	69 644
	5574	за 2023г.	65 627	1 872	-	(3 033)	-	-	-	-	64 466
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	257 214	153 612	74	(166 800)	-	-	-	3	244 097
	5580	за 2023г.	170 258	166 438	131	(80 765)	-	-	1 152	-	257 214
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	21 933	20 498	74	(19 154)	-	-	-	-	23 351
	5581	за 2023г.	17 003	19 357	129	(14 556)	-	-	-	-	21 933
авансы полученные	5562	за 2024г.	211 910	124 245	-	(141 044)	-	-	-	-	195 111
	5582	за 2023г.	139 906	135 046	-	(63 042)	-	-	-	-	211 910
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	17 356	5 093	-	(5 050)	-	-	-	-	17 399
	5583	за 2023г.	13 345	6 063	2	(3 164)	-	-	1 110	-	17 356
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	6 015	3 776	-	(1 552)	-	-	-	3	8 236
	5586	за 2023г.	4	5 972	-	(3)	-	-	42	-	6 015
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	321 680	173 320	74	(181 330)	-	X	-	3	313 741
	5570	за 2023г.	235 885	168 310	131	(83 798)	-	X	1 152	-	321 680

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Драй Роман Васильевич
(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г. _____

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	93 060	105 644
Расходы на оплату труда	5620	267 118	221 239
Отчисления на социальные нужды	5630	47 628	39 331
Амортизация	5640	51 391	44 092
Прочие затраты	5650	178 238	142 059
Итого по элементам	5660	637 435	552 365
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(37 007)	(51 841)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	600 428	500 524

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

Руководитель _____
(подпись)

Драй Роман Васильевич
(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	16 374	35 638	(17 024)	(10 156)	24 832
в том числе:						
Оценочные обязательства по вознаграждениям работников	5701	16 374	35 638	(17 024)	(10 156)	24 832

Руководитель _____
(подпись)

Драй Роман Васильевич _____
(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г. _____

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ЗАО «Фарм-Холдинг»
за 2024 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации по бухгалтерскому учету.

1. Сведения об Обществе:

1.1. Полное наименование: Закрытое акционерное общество "Фарм-Холдинг"

1.2. Юридический адрес: 198515, Санкт-Петербург г, Стрельна п, Связи ул, дом № 34, стр. А

1.3. Дата государственной регистрации: 05 июня 2006 года, основной государственный регистрационный номер № 5067847058208

1.4. Основной вид деятельности: Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук (код ОКВЭД – 72.19)

1.5. Лицензии: Лицензия № 78.01.10.001.Л.000037.11.17 от 14.11.2017 на осуществление деятельности в области использования возбудителей инфекционных заболеваний человека и животных (за исключением случая, если указанная деятельность осуществляется в медицинских целях) и генно-инженерно-модифицированных организмов III и IV степени потенциальной опасности, осуществляемой в замкнутых системах

1.6. Организация зарегистрирована в качестве резидента ОЭЗ технико-внедренческого типа. Регистрационный номер 2009780217137. Дата регистрации 05.03.2009.

1.7. Организацией зарегистрировано обособленное подразделение по адресу: 191015, г. Санкт-Петербург, ул. Кирочная, д. 64, лит. А, помещ. 55-Н. Дата регистрации 01.04.2024 г.

1.8. Уставный капитал Общества - 1 200 000,00 руб. Уставный капитал оплачен полностью. Уставный капитал Общества разделен на 1200 (Одну тысячу двести) обыкновенных акций номинальной стоимостью 1000 (Одна тысяча) рублей каждая. Состав акционеров: Родионов П.П. – 100%, он же является бенефициаром.

1.9. Регистратор/Держатель реестра акционеров – АО «Регистраторское общество «СТАТУС» ИНН 7707179242 КПП 772201001 ОГРН 1027700003924

1.10. Связанными сторонами являются организации:

- ООО «ГЕРОФАРМ» ИНН 7826043970 - Родионов П.П. – Генеральный директор ООО «ГЕРОФАРМ», владеет долей ООО в размере 25,73% уставного капитала;
- ООО «Клиника Института биорегуляции и геронтологии» ИНН 7813090028 - Родионов П.П. – Директор, владеет долей ООО в размере 22% уставного капитала;
- ООО «НЭКСТ БИО» ИНН 7813253723 - Родионов П.П. – Генеральный директор ООО «НЭКСТ БИО», владеет долей ООО в размере 50% уставного капитала.
- ООО «Лонгви-Фарм» ИНН 7728194749 - ООО «Клиника Института биорегуляции и геронтологии» ИНН 7813090028 владеет 100% уставного капитала
- ООО «АЗТ ФармРесурс» ИНН 7734441643 – ООО «ГЕРОФАРМ» ИНН 7826043970 владеет долей ООО в размере 49% уставного капитала

- ООО «АЗТ ХимСинтез» ИНН 5034058840 – ООО «АЗТ ФармРесурс» ИНН 7734441643 владеет 100% уставного капитала.

- ООО «АЗТ ФАРМА К.Б.» ИНН 7722270954 – ООО «АЗТ ФармРесурс» ИНН 7734441643 владеет долей ООО в размере 70% уставного капитала.

1.11. Дочерних организаций Общество не имеет.

1.12. Единоличный исполнительный орган Общества – Директор - Драй Роман Васильевич
Совет директоров не избран.

1.13. Контрольный орган, предусмотренный Уставом Общества - ревизионная комиссия.
Ревизионная комиссия не избрана.

1.14. Общество подлежит обязательному аудиту, в соответствии п. 1,4 статьи 5 Федерального закона от 30 декабря 2008 года № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» (с изменениями и дополнениями)

Сведения об аудиторе: Общество с ограниченной ответственностью «БизнесКонсалт», ИНН 7806397033 КПП 781001001 ОГРН 1089847381007. Аудитор является членом СРО ААС. Основной регистрационный номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций 11906045482.

1.15. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована с учетом действующих в РФ правил ведения бухгалтерского учета и порядка формирования отчетности:

- Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»

- Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 №43н

- Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н

- Положение по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утв. Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н.

2. Основные элементы учетной политики организации.

2.1. Изменения, внесенные в учетную политику в 2024 году.

2.1.1. В учетную политику для целей бухгалтерского учета внесены изменения с 01.01.2024 в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и обновлением ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 году Организация в соответствии с переходными положениями ФСБУ 14/2022 и ФСБУ 26/2020 не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом организация проводит соответствующие корректировки, предусмотренные данными переходными положениями, а также единовременную корректировку балансовой стоимости НМА и капитальных вложений в НМА на начало отчетного периода (в межотчетный период). При проведении указанной единовременной корректировки НМА также пересчитываются их первоначальная стоимость, накопленная амортизация (п. 53 ФСБУ 14/2022, п. 25.1 ФСБУ 26/2020).

Корректировка данных отчетного периода в связи с изменениями учетной политики

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки, тыс. руб.	Корректировка, тыс. руб.	Сумма после корректировки, тыс. руб.
На 31 декабря 2023 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	25 110	6 053	31 163
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	216 436	-	216 436
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	14 007	381	14 388
Прочие внеоборотные активы	1190	10	(10)	-
Итого по разделу I	1100	255 563	6 424	261 987
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210	314 318	-	314 318
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность	1230	98 184	-	98 184
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 396	-	2 396
Прочие оборотные активы	1260	3 896	(2 613)	1 283
Итого по разделу II	1200	418 794	(2 613)	416 181
БАЛАНС	1600	674 357	3 811	678 168
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 200	-	1 200
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
Резервный капитал	1360	-	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	311 059	2 914	313 973
Итого по разделу III	1300	312 259	2 914	315 173
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	24 044	897	24 941
Оценочные обязательства	1430	-	-	-
Прочие обязательства	1450	64 466	-	64 466
Итого по разделу IV	1400	88 510	897	89 407
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				

Заемные средства	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	257 214	-	257 214
Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
Оценочные обязательства	1540	16 374	-	16 374
Прочие обязательства	1550	-	-	-
Итого по разделу V	1500	273 588	-	273 588
БАЛАНС	1700	674 357	3 811	678 168

Организацией в межотчетный период учтены в качестве НМА, числящиеся ранее на счет 97 «Расходы будущих периодов» (строки 1190 и 1260 Баланса) лицензии и разрешения и программы для ЭВМ; списаны малоценные НМА, учитываемые ранее на счете 04 «Нематериальные активы» и числящиеся ранее на счете 97 (строки 1190 и 1260 Баланса). Подробнее изменения по группам НМА отражено в Пояснении 1.1 «Наличие и движение НМА» в графах на начало 2024 года.

Организован забалансовый учет малоценных НМА на счете НМЦ.04 «Малоценные НМА, используемые в деятельности» и НМЦ.05 «Малоценные НМА, неиспользуемые в деятельности». В качестве малоценных НМА Организацией учтены принадлежащие ей товарные знаки и программы для ЭВМ.

В отчете об изменении капитала в связи с переходом на ФСБУ 14/2022 добавлена строка 3217 по отражению операций межотчетного периода по графе «Нераспределенная прибыль (убыток)».

2.1.2 В учетную политику для целей налогового учета внесены изменения с 01.04.2024 в связи с регистрацией обособленного подразделения и началом осуществления деятельности вне территории особой экономической зоны «Нойдорф» (далее – ОЭЗ). Данные изменения не оказывают влияния на показатели бухгалтерской отчетности.

2.2. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

2.2.1. Бухгалтерский учет организации ведется сторонней организацией, оказывающей специализированные услуги, в соответствии с договором.

2.2.2. Обработка данных учетной информации осуществляется в автоматизированной форме ведения бухгалтерского учета с применением программы «1С: Бухгалтерия» Версия 8.3.

2.2.3. В составе основных средств учитываются материальные ценности, используемые в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг или для управленческих нужд, в течение срока, превышающего 12 месяцев и стоимостью свыше 100 000,00 рублей. Учет основных средств ведется на счете 01 «Основные средства».

Срок полезного использования объектов основных средств определяется при вводе объекта основных средств в эксплуатацию исходя из:

-ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;

-ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;

-нормативно-правовых, нормативно-технических и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды, технические условия),

Срок полезного использования утверждается Приказом руководителя организации.

2.2.4. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

2.2.5. Элементы амортизации объекта основных средств (срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации) подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств.

Такая проверка проводится Комиссией по основным средствам в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости Организация принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

2.2.6. Активы, в отношении которых выполняются условия п. 4,5 ФСБУ 6/2020 "Учет основных средств", и стоимостью не более 100 000,00 рублей отражаются в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации Организация ведет забалансовый учет объектов на счете «МЦ.04» в разрезе материально-ответственных лиц.

2.2.7. Ежегодная переоценка основных средств не производится.

2.2.8. Организация проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов», введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28.12.2015 № 217н. В целях проверки основных средств на обесценение в Организации распоряжением Директора создается Комиссия. Комиссией ежегодно проводится оценка наличия признаков возможного обесценения основных средств и анализируются показатели отчетности, которые могут указывать на возможное обесценение актива.

2.2.9. Учет аренды (лизинга) с 2022 года ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

2.2.10. Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде только по объектам бухгалтерского учета, классифицированным как объекты учета аренды.

Право пользования активом (ППА) признается по фактической стоимости и отражается на субсчете 01.03 «Права пользования активами» к счету 01 «Основные средства».

Стоимость права пользования активом (ППА) погашается посредством амортизации, за исключением случаев, когда схожие по характеру использования активы не амортизируются.

Срок полезного использования права пользования активом (ППА) не превышает срок аренды, если не предполагается переход права собственности на предмет аренды (лизинга).

Если происходит переход права собственности по окончании срока аренды (лизинга), то срок полезного использования для права пользования активом (ППА) устанавливается исходя из срока полезного использования предмета аренды.

По окончании договора аренды (лизинга) балансовая стоимость права пользования активом (ППА), начисленная амортизация и обязательство по аренде списывается с учета (п. 23 ФСБУ 25/2018).

При этом на дату подписания акта приема-передачи предмет аренды (лизинга) включается в состав основных средств, амортизация по нему начисляется в течение оставшегося срока полезного использования.

2.2.11. Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Нематериальные активы» ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.

Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н (в ред. Приказа Минфина России от 30.05.2022 № 87н).

2.2.12. Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение или создание. Изменение фактической (первоначальной) стоимости нематериального актива, по которой он принят к бухгалтерскому учету, допускается в случаях обесценения нематериальных активов.

Переоценка нематериальных активов не производится.

2.2.13. При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования, принимая во внимание следующее: все группы НМА амортизируются линейным способом.

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости объекта и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования объекта. Амортизационные отчисления начисляются линейным способом ежемесячно в размере 1/12 годовой суммы. Амортизация нематериальных активов отражается в бухгалтерском учете путем накопления сумм амортизации на счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

2.2.14. Доходы и расходы от списания нематериальных активов отражаются в бухгалтерском учете в отчетном периоде, в котором выбыл нематериальный актив, в составе прочих доходов и расходов.

2.2.15. В соответствии с ФСБУ 14/2022 «Учет нематериальных активов» нематериальные активы ежегодно проверяются на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов»

2.2.16. Учет запасов с 2021 года ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н, на счете 10 «Материалы» по нижеуказанным субсчетам в зависимости от принадлежности материальных ценностей к той или иной группе:

- 10.01 Сырье и материалы
- 10.03 Топливо
- 10.05 Запасные части
- 10.06 Прочие материалы
- 10.09 Инвентарь и хозяйственные принадлежности
- 10.10 Специальная оснастка и специальная одежда на складе
- 10.21 Малоценное оборудование и запасы

Организацией применен перспективный вариант перехода на применение ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденный Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н.

2.2.17. Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение или изготовление. Учет материально-производственных запасов ведется по фактической себестоимости. Расходы по доставке и заготовке материалов, а также суммы таможенных сборов и пошлин учитываются в стоимости приобретения данных ценностей.

2.2.18. При отпуске запасов в производство или ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

2.2.19. Аналитический учет запасов ведется по видам запасов, наименованиям (номенклатуре) и местам хранения.

2.2.20. В бухгалтерском учете в отношении запасов создается резерв под снижение их стоимости. Расчет суммы резерва производится в разрезе группы запасов на основе описанной ниже методики. Начисление соответствующего резерва в бухгалтерском учете производится ежегодно, на конец календарного года.

Резерв формируется на счете 14 «Резерв под снижение стоимости материальных ценностей» в разрезе субсчетов.

2.2.21. Резерв под обесценение запасов не создается в бухгалтерском учете, если его сумма составляет менее 5% от стоимости группы запасов на дату составления бухгалтерской отчетности.

Начисление резерва под обесценение запасов отражается в бухгалтерском учете: Дебет 91.02.1 «Резерв под обесценение запасов» Кредит 14 «Резервы под снижение стоимости материальных ценностей»

В случае если по окончании года норматив оборачиваемости группы запасов, по которым ранее создан резерв, соответствует установленным Организацией нормативам, то резерв под обесценение данной группы запасов необходимо уменьшить: Дебет 14 «Резервы под снижение стоимости материальных ценностей» Кредит 91.01 «Прочие доходы» с аналитикой «Резерв под обесценение запасов».

2.2.22. Для учета затрат на производство организация применяет счета:

- 20 «Основное производство»;
- 25 «Общепроизводственные расходы»;

26 «Общехозяйственные расходы»;

2.2.23. По счету 25 «Общепроизводственные расходы» учитываются расходы, которые нельзя отнести к определенной номенклатурной группе (проекту).

Расходы (зарплата, страховые взносы сотрудников лаборатории, амортизация оборудования, находящегося в каждом подразделении и т.п.), при учете которых есть возможность произвести привязку к подразделениям (структурным подразделениям - отдельным лабораториям ЗАО «Фарм-Холдинг»), учитываются в разрезе подразделений.

Ежемесячно расходы на оплату труда со счета 25 «Общепроизводственные расходы» по подразделениям (за исключением административных подразделений) распределяются на счет 20 «Основное производство» на номенклатурные группы (договоры с Заказчиком) пропорционально трудозатратам по каждому договору.

Отчеты по распределению трудозатрат подразделения по конкретным договорам составляются ежемесячно и утверждаются руководителями подразделений.

Расходы по счету 25 «Общепроизводственные расходы» учитываемые в разрезе подразделений и статей затрат, ежемесячно по подразделениям (за исключением подразделений (с кодом 10), обслуживающих производственные подразделения на территории ОЭЗ) распределяются на счет 20 «Основное производство» на номенклатурные группы (договоры с Заказчиком) пропорционально трудозатратам подразделения по каждому договору.

Расходы на счете 25 «Общепроизводственные расходы», относящиеся к подразделениям (с кодом 10), обслуживающим производственные подразделения на территории ОЭЗ, ежемесячно распределяются на счет 20 «Основное производство» по проектам (номенклатурным группам) пропорционально накопленным расходам за текущий месяц, за исключением проектов (номенклатурных групп) подразделения 19.22 «Отдел регистрации для экспорта (Кирочная)», находящегося вне территории ОЭЗ.

2.2.24. Учет затрат на производство продукции (работ, услуг) ведется на счете 20 «Основное производство». Группировка затрат осуществляется в разрезе номенклатурных групп (договоров реализации) и статей затрат.

Расходы по договорам с заказчиками учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитикой соответствующего договора в разрезе статей затрат и списываются в состав себестоимости в момент реализации по договору. В случае закрытия отдельного этапа по договору НИР, накопленные расходы списываются пропорционально стоимости выполненного этапа работ к общей стоимости незакрытых этапов договора.

2.2.25. Учет расчетов ведется в соответствии с Положениями по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, «Расходы организации» ПБУ 10/99, «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» ПБУ 3/2006, «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» ПБУ 15/08, «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02.

2.2.26. Организация ведет учет расчетов в разрезе: контрагентов, основания возникновения задолженности, видов задолженности.

2.2.27. Организация ведет учет расчетов с поставщиками на счете 60 «Расчеты с поставщиками» отдельно по задолженности перед поставщиками и по авансам, выданным по субсчетам, открытым к счету 60.

Учет расчетов с покупателями ведется на счете 62 «Расчеты с покупателями» отдельно по задолженности покупателей и по полученным авансам по субсчетам, открытым к счету 62.

2.2.28. В составе доходов учитывается выручка от продажи товаров, работ, услуг исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

2.2.29. Организация создает резервы по сомнительным долгам, резервы по отпускам, резервы под обесценение

2.2.30. Основаниями для начисления заработной платы персоналу общества считается штатное расписание, табель учета отработанного времени и приказы о размерах увеличения заработной платы.

2.2.31 Организация применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

2.3. Учетная политика для целей налогового учета.

2.3.1. Для ведения налогового учета организация использует счета налогового учета, предлагаемые разработчиками программы «1С: Бухгалтерия» Версия 8.3. Регистрами налогового учета признаются бухгалтерские регистры (ОСВ, карточки счетов, главная книга и др.) в соответствии ст.313 Налогового кодекса РФ.

2.3.2. Организация определяет налоговую базу по НДС в соответствии с главой 21 НК РФ.

2.3.3. Организация осуществляет раздельный учет входного НДС, в соответствии с п.4 ст.170 НК РФ. Суммы НДС, предъявленные поставщиками товаров (работ, услуг), имущественных прав или уплаченные при ввозе товаров на территорию РФ:

- учитываются в стоимости при использовании приобретений для осуществления операций, не облагаемых НДС операций;

- принимаются к вычету при использовании приобретений для осуществления операций, облагаемых НДС;

- принимаются к вычету либо учитываются в стоимости в той пропорции, в которой приобретения используются для производства и (или) реализации товаров (работ, услуг), имущественных прав, операции по реализации которых облагаются НДС (освобождаются от налогообложения), в порядке, установленном принятой налогоплательщиком учетной политикой для целей налогообложения.

Такая пропорция определяется исходя из стоимости отгруженных товаров (работ, услуг), имущественных прав, реализация которых подлежит налогообложению (освобождена от налогообложения), в общей стоимости товаров (работ, услуг), имущественных прав, отгруженных за налоговый период (п. 4 ст. 170 НК РФ). По основным средствам и нематериальным активам, принимаемым к учету в первом или втором месяцах квартала, указанная пропорция определяется исходя из показателей соответствующего месяца.

2.3.4. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль организация использует метод начисления. С 01.04.2024 Организация осуществляет раздельный учет доходов (расходов), полученных (понесенных) от деятельности, осуществляемой на территории ОЭЗ, и доходов (расходов), полученных (понесенных) при осуществлении деятельности за пределами этой территории.

2.3.5. Списание сырья и материалов, используемых при реализации товаров (работ, услуг), а также списание покупных товаров при их реализации производится по среднему.

2.3.6. Амортизируемым признается имущество, принадлежащее организации на праве собственности, используемое для получения дохода, со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 000 рублей.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификатора основных средств ОК 013-2014 (СНС 2008), утвержденного Приказом Росстандарта от 10.11.2015 №1746-ст

2.3.7. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

2.3.8. Для целей налогообложения организация применяет амортизационную премию в размере 30% в отношении основных средств, относящихся к третьей - седьмой амортизационным группам.

2.3.9 Организация ведет учет сумм начисленных выплат работникам, а также сумм страховых взносов в ПФР и ОМС, относящихся к ним, по каждому физическому лицу, в пользу которого осуществлялись выплаты в индивидуальных карточках.

2.3.10. Организация создает резервы по сомнительным долгам, резервы по отпускам

3. Характеристика деятельности организации за отчетный 2024 год.

3.1. Основными видами деятельности организации являются: Научные исследования и разработки в области естественных наук, организация клинических исследований лекарственных средств, услуги по регистрации лекарственных средств в РФ и за пределами РФ, прочие услуги.

3.2. Выручка:

Наименование	за 2024 год	за 2023 год
Выручка всего, тыс. руб.	677 807	547 456
в том числе в % по видам деятельности:		
Услуги по выполнению НИР	50,21%	48,62%
Услуги по организации проведения КИ	24,02%	22,11%
Услуги по государственной регистрации ЛС	13,82%	17,68%
Услуги по осуществлению фармаконадзора	3,10%	1,55%
Услуги по анализу ЛС и пр.	6,86%	4,57%
Выручка от продажи имущества и имущественных прав	1,99%	5,45%

3.3. Социальные показатели:

Показатель	за 2024 год	за 2023 год
Среднесписочная численность, чел.	136	127
Затраты на оплату труда, включая оплату по договорам ГПХ, тыс. руб.	252 432	220 307
Сумма начисленных страх. взносов, тыс. руб.	45 018	38 877
НДФЛ, тыс. руб.	34 578	29 522

3.4. Характеристика текущей платежеспособности организации:

Показатель	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Остаток денежных средств на расчетных счетах, тыс. руб.	1 992	2 396
Убыток от финансово-хозяйственной деятельности	нет	нет
Просроченная дебиторская задолженность	нет	нет
Просроченная кредиторская задолженность	нет	нет
Не погашенные в срок кредиты и займы	нет	нет
Задолженность перед бюджетом	нет	нет

3.5. Чистая прибыль от деятельности организации:

Показатель	За 2024 год	за 2023 год
Чистая прибыль, тыс. руб.	48 272	22 866

4. Существенные показатели Бухгалтерской (финансовой) отчетности

4.1. Нематериальные активы.

По строке 1110 Бухгалтерского баланса отражена остаточная стоимость НМА, находящихся на балансе организации – патенты, ноу-хау, товарные знаки.

Балансовая стоимость нематериальных активов на 31.12.2024 – 28 087 тыс. руб., на 31.12.2023 – 31 163 тыс. руб.

Состав НМА, их движение за отчетный период и операции межотчетного периода в связи с переходом на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» представлены в таблице:

Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменения за период							На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	за 2024г.	61 289	(30 126)	-	(48)	48	(3 076)	-	-	-	61 241	(33 154)
	за 2023г.	60 443	(32 634)	-	-	-	(2 699)	-	-	-	60 443	(35 333)
в том числе: Секреты производства (ноу-хау)	за 2024г.	13 107	(9 175)	-	-	-	(437)	-	-	-	13 107	(9 612)
	за 2023г.	13 107	(13 107)	-	-	-	-	-	-	-	13 107	(13 107)
Изобретения	за 2024г.	45 892	(20 951)	-	-	-	(2 558)	-	-	-	45 892	(23 509)
	за 2023г.	45 892	(18 391)	-	-	-	(2 558)	-	-	-	45 892	(20 949)
Лицензии и разрешения	за 2024г.	555	-	-	-	-	-	-	-	-	555	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Программы ЭВМ	за 2024г.	1 735	-	-	(48)	48	(81)	-	-	-	1 687	(33)
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	1 444	(1 136)	-	-	-	(141)	-	-	-	1 444	(1 277)

4.2. Основные средства

По строке 1150 Баланса отражена остаточная стоимость основных средств в организации

Показатель	на 31.12.2024, тыс. руб.	на 31.12.2023, тыс. руб.
Основные средства	215 844	216 436
в том числе:		
Основные средства в организации	155 511	158 484
Оборудование к установке	-	136
Права пользования активами	60 333	57 816

Состав основных средств по группам и их движение за отчетный период показано в таблице:

Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменения за период							На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2024г.	382 447	(166 147)	48 287	(3 490)	3 063	(48 316)	-	-	-	427 244	(211 400)
	за 2023г.	317 227	(126 328)	59 047	(1 771)	1 574	(41 393)	-	7 944	-	382 447	(166 147)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2024г.	211 897	(78 797)	24 773	(1 842)	1 692	(24 434)	-	-	-	234 828	(101 539)
	за 2023г.	159 494	(57 239)	52 403	-	-	(21 558)	-	-	-	211 897	(78 797)
Офисное оборудование	за 2024г.	11 025	(3 619)	1 279	(519)	492	(1 909)	-	-	-	11 785	(5 036)
	за 2023г.	6 762	(2 537)	4 623	(360)	282	(1 364)	-	-	-	11 025	(3 619)
Производств. и хозяйственный инвентарь	за 2024г.	48 031	(38 347)	-	-	-	(2 602)	-	-	-	48 031	(40 949)
	за 2023г.	48 790	(35 714)	-	(759)	648	(3 281)	-	-	-	48 031	(38 347)
Сооружения	за 2024г.	27 638	(19 594)	-	-	-	(1 801)	-	-	-	27 638	(21 395)
	за 2023г.	26 970	(17 872)	668	-	-	(1 722)	-	-	-	27 638	(19 594)
Другие виды основных средств	за 2024г.	82 727	(24 911)	19 708	-	-	(17 191)	-	-	-	102 435	(42 102)
	за 2023г.	74 082	(12 269)	1 353	(652)	644	(13 286)	-	7 944	-	82 727	(24 911)
Транспортные средства	за 2024г.	1 129	(879)	2 527	(1 129)	879	(379)	-	-	-	2 527	(379)
	за 2023г.	1 129	(697)	-	-	-	(182)	-	-	-	1 129	(879)

В 2024 году были списаны 4 основных средства в связи с выработкой ресурса и невозможностью дальнейшего использования, 1 основное средство – Автомобиль – продано. Убытков от списания и продажи ОС не было. Принято на учет 33 новых объекта основных средств.

Все приобретенное в течение 2024 года оборудование введено в эксплуатацию.

По строке «Другие виды основных средств» – отражена стоимость и движение ППА по договорам аренды офисных (нежилых) помещений по адресу п. Стрельна, ул. Связи, д. 34, лит А – договор № ИО-АР-5/2021 от 01.01.2021, договор № ИО-АР-33/2021 от 28.04.2021, аренды автомобиля - договор №OLA 356-2020 от 05.02.2020 ДС №4, аренды офисных (нежилых) помещений по адресу Санкт-Петербург, ул. Кирочная, д. 64 лит. А – договор № 22-K64-55Н от 03.02.2020, договор № 23-M248-K64 от 10.02.2020.

В 2024 году в связи с заключением дополнительного соглашения отражены в учете новые ППА и ОА по договорам аренды офисных (нежилых) помещений и парковочных мест по адресу Санкт-Петербург, Кирочная, д. 64 лит А - № 22-K64-55Н от 03.02.2020 (арендодатель ИП Федорова Е.А.), № 23-M248-K64 от 10.02.2020 (арендодатель ИП Косолапов П.Л.).

ППА арендуемого имущества оценено исходя из суммы арендных платежей (при расчете учтена постоянная часть арендной платы, переменная часть арендной платы является неарендным компонентом (возмещение стоимости коммунальных услуг), в связи с чем в расчете не учитывалась), причитающихся к уплате за весь срок аренды. Договоры аренды, по которым было произведено признание права пользования активами, заключены на фиксированный срок. СПИ был определен организацией исходя из срока аренды, указанного в договорах.

Для ППА, принятых на учет до 2024 года, применена ставка дисконтирования, рассчитанная на дату приема ППА к учету в соответствии со средневзвешенной процентной ставкой по кредитам, которые предоставляются кредитными организациями нефинансовым организациям - субъектам МСП – 15%. В 2024 году ставка дисконтирования для этих договоров не пересматривалась.

Для ППА, принятых на учет в 2024 году, применена ставка дисконтирования, рассчитанная в соответствии со средневзвешенной процентной ставкой по кредитам, которые предоставляются кредитными организациями нефинансовым организациям (субъектам МСП) в 2024 году – 20,18%.

Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам, за 2024 год составили 11 725 тыс. руб., за 2023 составили 9 394 тыс. руб.

Стоимость ППА погашается посредством амортизации. Амортизация начисляется линейным способом

Права пользования активами отражаются в бухгалтерском балансе в составе Основных средств отдельной выделенной строкой баланса по строке 1150 «Основные средства»

Показатель	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Первоначальная стоимость арендованных активов, тыс. руб.	102 435	82 727
Начисленная амортизация, тыс. руб.	42 102	24 911
Право пользования активом, тыс. руб.	60 333	57 816

Обязательства по аренде отражаются в размере суммы арендных платежей без НДС по приведенной стоимости по строке 1450 «Прочие обязательства»: Кт.79.07.1 «Арендные обязательства» (без НДС) за вычетом Дт.79.07.5 «Проценты по аренде».

Объекты основных средств и капиталовложения в основные средства, а также ППА ежегодно проверяются на обесценение. В отчетном периоде признаки, свидетельствующие об обесценении основных средств и капитальных вложений не выявлены.

Организацией ежегодно пересматриваются элементы амортизации ОС и ППА. В 2024 году были пересмотрены СПИ в сторону увеличения по 4 основным средствам.

Сведения о стоимости основных средств, полученных в аренду или переданных заказчиками для производства работ по договорам НИР, числящихся за балансом, отражены в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Пояснениях 2.4).

4.3. Прочие внеоборотные активы

По строке 1190 Баланса отражена стоимость прочих внеоборотных активов на 31.12.2024 – 0,00 тыс. руб.

В составе прочих внеоборотных активов на 31.12.2023 была указана остаточная стоимость программного обеспечения, учтенного на счете 97, со сроком использования более 12 месяцев в размере 10 тыс. руб.

В связи с переходом на ФСБУ 14/2022 с 01.01.2024 года, прочие внеоборотные активы были признаны малоценными НМА, их стоимость в БУ списана в расходы, малоценные НМА учтены на забалансовом счете НМЦ.04 «Малоценные НМА, используемые в деятельности организации». Данная корректировка проведена операцией в межотчетный период.

4.4. Запасы

По строке 1210 Баланса отражена стоимость запасов организации:

Показатель	на 31.12.2024, тыс. руб.	на 31.12.2023, тыс. руб.
Запасы	365 876	314 318
в том числе:		
Материалы	86 151	71 601
Основное производство	279 725	242 717

Информация о движении и видах запасов в сравнении с прошлым годом представлена в таблице:

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
						себестоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	за 2024г.	316 537	(2 219)	314 318	713 847	(658 832)	(3 457)	-	X	371 552	(5 676)	365 876
	за 2023г.	254 700	(1 017)	253 683	632 639	(570 802)	(2 219)	1 017	X	316 537	(2 219)	314 318
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2024г.	73 820	(2 219)	71 601	124 345	(106 338)	(3 457)	-	5 051	91 827	(5 676)	86 151
	за 2023г.	63 824	(1 017)	62 807	120 629	(110 633)	(2 219)	1 017	7 335	73 820	(2 219)	71 601
Затраты в незаверш. произв-ве	за 2024г.	242 717	-	242 717	589 502	(552 494)	-	-	1 112	279 725	-	279 725
	за 2023г.	190 876	-	190 876	511 742	(459 901)	-	-	5 071	242 717	-	242 717
Прочие запасы и затраты	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	268	(268)	-	-	-	-	-	-

На 31.12.2024 создан резерв под обесценение материалов в размере 1 486 тыс. руб., по группе товаров «Прочие материалы» счет 10.06, резерв под обесценение материалов по группе товаров «Запасные части» счет 10.05 увеличен на сумму 1 971 тыс. руб. и на 31.12.2024 составляет 4 190 тыс. рублей. Общая сумма резерва на 31.12.2024 составляет 5 676 тыс. руб. Сумма резерва рассчитана по методике, закрепленной в Учетной политике организации. В балансе сумма резерва под обесценение материалов отражена в составе Прочих расходов.

На 31.12.2023 был восстановлен резерв под обесценение материалов в размере 1 017 тыс. руб., созданный в 2022 году, создан резерв под обесценение материалов в размере 2 219 тыс. руб. по группе товаров «Запасные части» счет 10.05. Общая сумма резерва на 31.12.2023 составляла 2 219 тыс. руб. Сумма резерва рассчитана по методике, закрепленной в Учетной политике организации. В балансе сумма резерва по обесценению материалов отражена свернуто в составе Прочих расходов.

При проведении инвентаризации ТМЦ перед составлением годовой бухгалтерской отчетности были выявлены излишки материалов и запчастей. Ранее эти материалы и запчасти были ошибочно списаны в учете. Излишки были оприходованы по рыночной стоимости. Стоимость оприходованных материалов отражена в составе Прочих доходов.

По графе «Оборот между группами запасов» по строке «Сырье, материалы и другие аналогичные ценности» указана стоимость малоценных основных средств, переданных в эксплуатацию.

По графе «Оборот между группами запасов» по строке «Затраты в незавершенном производстве» указана сумма расходов, перенесенных с одной номенклатурной группы на другую

В составе затрат в незавершенном производстве отражены расходы организации по текущим договорам.

4.5. Дебиторская задолженность

По строке 1230 Баланса отражена сумма краткосрочной дебиторской задолженности организации:

Показатель	на 31.12.2024, тыс. руб.	на 31.12.2023, тыс. руб.
Дебиторская задолженность всего	99 709	98 184
в том числе:		
Расчеты с покупателями и заказчиками	77 555	88 710
Расчет с поставщиками и подрядчиками	15 767	6 384
Прочая	6 387	3 090

Движение краткосрочной дебиторской задолженности:

движение краткосрочной дебиторской задолженности:

Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменения за период								На конец периода		
				поступление		выбыло			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	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	притрагиваемые проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2024г.	98 184	-	85 077	-	(83 414)	(135)	-	-	-	-	3	99 709	-
	за 2023г.	64 294	-	83 118	-	(50 380)	-	-	-	-	1 152	-	98 184	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2024г.	88 710	-	66 014	-	(77 169)	-	-	-	-	-	-	77 555	-
	за 2023г.	32 421	-	76 016	-	(19 727)	-	-	-	-	-	-	88 710	-
Авансы выданные	за 2024г.	6 384	-	12 434	-	(3 051)	-	-	-	-	-	-	15 767	-
	за 2023г.	23 590	-	4 065	-	(21 271)	-	-	-	-	-	-	6 384	-
Прочая	за 2024г.	3 090	-	6 629	-	(3 194)	(135)	-	-	-	-	3	6 387	-
	за 2023г.	8 283	-	3 037	-	(9 382)	-	-	-	-	1 152	-	3 090	-

По строке «Расчеты с покупателями и заказчиками» отражена задолженность контрагентов, которые являются связанными сторонами – ООО «ГЕРОФАРМ» и ООО «НЭКСТ БИО»

В составе Прочей задолженности отражена дебиторская задолженность по налогам и сборам, по расчетам с подотчетными лицами, по расчетам со страховыми компаниями и таможней.

По состоянию на 31.12.2024 года у Общества отсутствует просроченная дебиторская задолженность. По состоянию на 31.12.2023 года у Общества просроченная дебиторская задолженность отсутствовала.

В 2024 году списана дебиторская задолженность более трех лет в размере 135 тыс. руб.

В 2023 году списания дебиторской задолженности более трех лет не было.

4.6. Денежные средства и денежные эквиваленты.

По строке 1250 Баланса отражены остатки денежных средств на расчетных счетах организации:

Показатель	на 31.12.2024, тыс. руб.	на 31.12.2023, тыс. руб.
Денежные средства на расчетных рублевых счетах	1 992	2 396
в том числе		
на рублевых расчетных счетах	1 992	1 156
на валютных расчетных счетах	-	1 240

4.7. Прочие оборотные активы

По строке 1260 Баланса отражена стоимость прочих оборотных активов.

Показатель	на 31.12.2024, тыс. руб.	на 31.12.2023, тыс. руб.
Прочие оборотные активы	208	1 283

В составе прочих оборотных активов отражена остаточная стоимость программного обеспечения, полисов страхования имущества и гражданской ответственности, учтенных на счете 97, со сроком использования менее 12 месяцев.

4.8. Сведения о собственном капитале общества.

Показатель	На 31.12.2024, тыс. руб.	На 31.12.2023, тыс. руб.
Сумма чистых активов	363 445	315 173
Прибыль, подлежащая распределению	362 245	313 973
Уставный капитал	1 200	1 200

Уставный капитал Общества сформирован согласно требованиям действующего законодательства РФ, величина уставного капитала составляет 1 200 тыс. руб. Изменений размера уставного капитала в 2023 и 2024 годах не происходило.

4.9. Обязательства по аренде

По строке 1450 Баланса «Прочие обязательства» отражены обязательства по аренде.

Обязательства по аренде отражаются в Балансе в размере суммы арендных платежей без учета НДС по приведенной стоимости: Кт. 76.07.1 «Арендные обязательства» - Дт 76.07.9 «НДС по арендным обязательствам» - Дт. 76.07.5 «Проценты по аренде»

Показатель	на 31.12.2024, тыс. руб.	на 31.12.2023, тыс. руб.
Арендные обязательства всего	105 481	103 147
Проценты по аренде	22 815	21 490
НДС по арендным обязательствам	13 022	17 191
Обязательства по аренде	69 644	64 466

Движение обязательств по аренде представлено в таблице:

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2024г.	64 466	19 708	-	(14 530)	-	-	-	-	69 644
	за 2023г.	65 627	1 872	-	(3 033)	-	-	-	-	64 466
в том числе: прочая										
	за 2024г.	64 466	19 708	-	(14 530)	-	-	-	-	69 644
	за 2023г.	65 627	1 872	-	(3 033)	-	-	-	-	64 466

4.10. Кредиторская задолженность

По строке 1520 Баланса отражена сумма краткосрочной кредиторской задолженности организации:

Показатель	на 31.12.2024, тыс. руб.	на 31.12.2023, тыс. руб.
Кредиторская задолженность всего	244 097	257 214
в том числе:		
Расчеты с покупателями и заказчиками	195 111	211 910
Расчет с поставщиками и подрядчиками	23 351	21 933
Расчеты по налогам и взносам	17 399	17 356
Прочая	8 236	6 015

В составе Прочей задолженности отражено сальдо расчетов с персоналом по оплате труда и расчетов с подотчетными лицами.

Просроченная кредиторская задолженность на 31.12.2024 года отсутствует, на 31.12.2023 года просроченная кредиторская задолженность отсутствовала

Движение краткосрочной кредиторской задолженности представлено в таблице:

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2024г.	257 214	153 612	74	(166 800)	-	-	-	3	244 097
	за 2023г.	170 258	166 438	131	(80 765)	-	-	1 152	-	257 214
в том числе:										

расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2024г.	21 933	20 498	74	(19 154)	-	-	-	-	23 351
	за 2023г.	17 003	19 357	129	(14 556)	-	-	-	-	21 933
авансы полученные	за 2024г.	211 910	124 245	-	(141 044)	-	-	-	-	195 111
	за 2023г.	139 906	135 046	-	(63 042)	-	-	-	-	211 910
расчеты по налогам и взносам	за 2024г.	17 356	5 093	-	(5 050)	-	-	-	-	17 399
	за 2023г.	13 345	6 063	2	(3 164)	-	-	1 110	-	17 356
прочая	за 2024г.	6 015	3 776	-	(1 552)	-	-	-	3	8 236
	за 2023г.	4	5 972	-	(3)	-	-	42	-	6 015

По строке «авансы полученные» свернуто (за вычетом НДС) отражена задолженность перед покупателем ООО «ГЕРОФАРМ», который является связанной стороной

4.11. Оценочные обязательства

По строке 1540 Баланса отражена сумма резерва на оплату отпусков

Показатель	на 31.12.2024, тыс. руб.	на 31.12.2023, тыс. руб.
Оценочные обязательства по вознаграждениям работников	24 832	16 374

Движение резерва за отчетный период представлено в таблице:

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец года
Оценочные обязательства - всего	16 374	35 638	(17 024)	-	24 832
в том числе: Оценочные обязательства по вознаграждениям работников	16 374	35 638	(17 024)	-	24 832

5. Сведения о доходах и расходах при применении общей системы налогообложения.

5.1. Выручка

Наименование	за 2024 год, тыс. руб.	за 2023 год, тыс. руб.
Выручка всего	677 807	547 456
в том числе:		
Выручка от деятельности, не облагаемой НДС	345 863	284 601
Выручка от деятельности, облагаемой НДС по ставке 20%	331 944	262 255
Выручка от деятельности, облагаемой НДС по ставке 0%	0	600

5.2. Расходы, связанные с производством и реализацией

Наименование	за 2024 год, тыс. руб.	за 2023 год, тыс. руб.
Расходы, связанные с производством и реализацией	600 428	500 524
в том числе:		
Себестоимость продаж (прямые расходы)	552 934	462 605
Косвенные расходы	47 494	37 651
Коммерческие расходы	0	268

5.3. Прочие доходы

Наименование	за 2024 год, тыс. руб.	за 2023 год, тыс. руб.
Прочие доходы	18 670	3 982
в том числе:		
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	7	2
Доходы, связанные с реализацией ОС	492	-
Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	10 156	-
Курсовые разницы	1 309	1 235
Излишки при инвентаризации	1 114	-
Прочие внереализационные доходы.	5 592	2 745

В составе прочих внереализационных доходов отражены доходы, полученные в результате оприходования безвозмездно полученных ТМЦ, оприходования излишков ТМЦ, ошибочно списанных ранее, доходы, связанные с продажей валюты, компенсация расходов, произведенных по договорам НИР.

5.4. Прочие расходы

Наименование	за 2024 год, тыс. руб.	за 2023 год, тыс. руб.
Прочие расходы	26 117	3 982
в том числе:		
Расходы на услуги банков	327	442
Курсовые разницы	1 077	2 843
Расходы в виде образованных оценочных резервов	3 457	1 202
Расходы на НИР, не давшие результата	12 149	-
Списание НДС на прочие расходы	5 997	-
Прочие внереализационные расходы	3 110	8 995

По строке «Расходы в виде образованных оценочных резервов» отражена сумма начисленного резерва под снижение стоимости запасов.

По строке «Прочие внереализационные расходы» отражены расходы по передаче товаров безвозмездно или для собственных нужд, расходы на непроизводственные выплаты сотрудникам, госпошлины, прочие косвенные расходы.

5.5. Проценты к уплате

Показатель	за 2024 год, тыс. руб.	за 2023 год, тыс. руб.
Проценты по аренде ППА	11 725	9 394

5.6. Прибыль до налогообложения

Показатель	за 2024 год, тыс. руб.	за 2023 год, тыс. руб.
Прибыль (убыток) до налогообложения	58 207	28 038

5.7. Налог на прибыль исчисленный

Наименование	за 2024 год, тыс. руб.	за 2023 год, тыс. руб.
Налогооблагаемая база по налогу на прибыль, тыс. руб.	74 297	39 291
Исчисленный налог на прибыль, тыс. руб.	10 789	5 697
в том числе:		

Налогооблагаемая база по налогу на прибыль по деятельности на территории ОЭЗ, тыс. руб.	74 014	39 291
Исчисленный налог на прибыль по ставке 14,5%, тыс. руб.	10 732	5 697
Налогооблагаемая база по налогу на прибыль по деятельности за пределами ОЭЗ, тыс. руб.	283	-
Исчисленный налог на прибыль по ставке 20%, тыс. руб.	57	-

5.8. Расчеты по налогу на прибыль

На конец 2024 года Организацией произведен пересчет отложенных налоговых активов и обязательств по ставке налога на прибыль в размере 15,5%, действующей для Организации с 01.01.2025

Отложенные налоговые активы и обязательства по обособленному подразделению не пересчитываются на ставку налога на прибыль 25%, действующую по деятельности вне территории ОЭЗ, ввиду незначительности влияния данных показателей на бухгалтерскую отчетность.

Справка-расчет эффекта изменения ставок налога на прибыль за 2024 г.

Вид активов и обязательств	На 01.01.2024 по ставке 14,5%, тыс. руб.		На 31.12.2024 по ставке 14,5%, тыс. руб.		Пересчет по ставке 15,5%, тыс.руб.		На 31.12.2024 по ставке 15,5%, тыс. руб.	
	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства
1			2	3	4	5	6	7
Доходы будущих периодов по Курсовым разницам		43		16		1		17
Кредиторская задолженность		3 116		3 308		228		3 536
Материалы	322		823		57		880	
Незавершенное производство	1 188	578	921	817	63	56	984	873
Нематериальные активы		2 480		3 017		208		3 225
Основные средства		17 827		17 335		1 196		18 531
Расходы будущих периодов	34		270		19		289	
Арендные обязательства	12 463		13 407		924		14 331	
Итого	14 007	24 044	15 421	24 493	1 063	1 689	16 484	26 182

- Отложенные налоговые активы:

Показатели	за 2024 год, тыс. руб.	за 2023 год, тыс. руб.
Отложенные налоговые активы на начало года	(14 388)	(15 136)
Изменение отложенного налога за период, в т.ч.:	(2 096)	1 129
Начислено отложенных налоговых активов	(6 057)	(1 569)
Погашено отложенных налоговых активов	3 961	2 698
Отложенные налоговые активы на конец года	(16 484)	(14 007)

- Отложенные налоговые обязательства:

Показатели	за 2024 год, тыс. руб.	за 2023 год, тыс. руб.
Отложенные налоговые обязательства на начало года	24 941	25 809
Изменение отложенного налога за период, в т.ч.:	1 241	(1 765)
Начислено отложенных налоговых обязательств	7 121	2 372
Погашено отложенных налоговых обязательств	(5 880)	(4 137)
Отложенные налоговые обязательства на конец года	26 182	24 044

Постоянные налогооблагаемые разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении нормируемых расходов и прочих расходов.

Временные вычитаемые разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении амортизации основных средств, различиями в оценке затрат в бухгалтерском учете и налоговом учете, с признанием ППА в соответствии с ФСБУ 25/2018.

Временные налогооблагаемые разницы обусловлены различиями в оценке затрат в бухгалтерском и налоговом учете, признании процентов по арендным обязательствам в соответствии с ФСБУ 25/2018.

Сверка сумм условного расхода по налогу на прибыль и текущего налога на прибыль:

Наименование	за 2024 год, тыс. руб.	за 2023 год, тыс. руб.
Прибыль (убыток) до налогообложения	58 207	28 038
Текущий налог на прибыль	(10 789)	(5 697)
Отложенный налог на прибыль	855	636
Прочее	(1)	(111)
Чистая прибыль (убыток)	48 272	22 866

5.9. Чистая прибыль от деятельности организации

Показатель	за 2024 год, тыс. руб.	за 2023 год, тыс. руб.
Чистая прибыль	48 272	22 866
справочно:		
Базовая прибыль на 1 акцию	40	19

По строке 2900 отчета о финансовых результатах справочно указана информация о базовой прибыли на акцию, которая отражает часть прибыли отчетного периода, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Количество обыкновенных акций – 1200 шт. Информация о разводненной прибыли (убытке) на акцию в отчете о финансовых результатах не отражается, так как акционерное общество не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров купли-продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости.

6. Иная информация, подлежащая раскрытию

6.1. Чистые активы

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	на 31.12.2024, тыс. руб.	на 31.12.2023, тыс. руб.
Активы			
Нематериальные активы	1110	28 087	31 163
Результаты исследований и разработок	1120	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-
Основные средства	1150	215 844	216 436
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	16 484	14 388
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-
Запасы	1210	365 876	314 318
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-
Дебиторская задолженность	1230	99 709	98 184
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 992	2 396
Прочие оборотные активы	1260	208	1 283
ИТОГО активы	-	728 200	678 168
Пассивы			
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	26 182	24 941
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	69 644	64 466
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-
Кредиторская задолженность	1520	244 097	257 214
Доходы будущих периодов	1530	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	24 832	16 374
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-
ИТОГО пассивы	-	364 755	362 995
Стоимость чистых активов	-	363 445	315 173

6.2. Отчет о движении денежных средств

Организацией осуществляются как облагаемые, так и необлагаемые НДС операции. Организация приобретает/оплачивает товары и услуги, облагаемые НДС по ставкам 10%, 20%, 0% или необлагаемые НДС. Поэтому, в отчете о движении денежных средств денежные потоки отражены с учетом НДС.

В отчете о движении денежных средств

- денежные потоки отражены развернуто, за исключением следующих отражаемых свернуто потоков - возвраты покупателям и возвраты от поставщиков в рамках одного отчетного года, суммы косвенных налогов (НДС).

- арендные платежи по договорам, учитываемым в соответствии с ФСБУ 25/2018, отражены в составе платежей от финансовых операций.

- по строке 4122 «в связи с оплатой труда работников» кроме сумм, выплачиваемых непосредственно работникам организации в качестве оплаты труда, отражены также суммы НДФЛ, которые организация в качестве налогового агента удержала из доходов работников и

перечислила в бюджет, суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды с сумм оплаты труда.

- суммы НДФЛ, которые удержаны из выплат по договорам ГПХ и перечислены в бюджет, а также суммы страховых взносов, перечисленные с сумм по таким договорам, отражены по строке 4129 «прочие платежи».

- денежные потоки по оплате услуг банков и страховых премий отражены по строке 4121 «поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги».

6.3. Информация о сделках с взаимозависимыми лицами.

В 2024 году Организация осуществляла сделки с взаимозависимыми лицами ООО «ГЕРОФАРМ», и ООО «НЭКСТ БИО». С остальными связанными компаниями операций в течение 2024 года не было.

Показатель	за 2024 год	за 2023 год
ООО "ГЕРОФАРМ"		
Сумма реализации по договорам с ООО "ГЕРОФАРМ", тыс. руб.	673 787	542 441
в % от общей суммы выручки за год	99,41%	99,08%
Дебиторская задолженность ООО "ГЕРОФАРМ"	80 697	85 367
Кредиторская задолженность перед ООО "ГЕРОФАРМ"	195 111	211 910
ООО "НЭКСТ Био"		
Сумма реализации по договорам с ООО "НЭКСТ Био", тыс. руб.	4 020	3 385
в % от общей суммы выручки за год	0,59%	0,62%
Дебиторская задолженность ООО "НЭКСТ Био"	1 224	3 342
Кредиторская задолженность перед ООО "НЭКСТ Био"	-	-
ООО "Клиника института биорегуляции и геронтологии"		
Сумма реализации по договорам с ООО "Клиника ИБГ", тыс. руб.	-	1 030
в % от общей суммы выручки за год	-	0,19%
Дебиторская задолженность ООО "Клиника ИБГ"	-	-
Кредиторская задолженность перед ООО "Клиника ИБГ"	-	-

Суммы задолженности по расчетам с ООО «ГЕРОФАРМ» отражены в составе дебиторской и кредиторской задолженности в строках 12302, 12307, 15202 Баланса.

Суммы задолженности по расчетам с ООО «НЭКСТ БИО» отражены в составе дебиторской задолженности в строке 12302 баланса.

Все задолженности погашаются в сроки, предусмотренные договорами. Просроченной дебиторской и кредиторской задолженности по расчетам с взаимозависимыми лицами нет.

6.4. Информация о расходах на основной управленческий аппарат

Состав управленческого персонала - директор.

Общество не выплачивало долгосрочных вознаграждений основному управленческому персоналу в течение отчетного и предыдущих периодов.

Вознаграждение управленческого персонала:

Показатель	за 2024 год, тыс. руб.	за 2023 год, тыс. руб.
Начислена заработная плата	15 779	12 973
Удержан НДФЛ	2 262	1 839
Начислены страховые взносы	2 404	1 979

6.5. Организация не применяет ПБУ 12/2010, т.к. не принималось решение о раскрытии информации о сегментах в бухгалтерской отчетности.

6.6. Организация применяет ФСБУ 14/2022 с 2024 года. Применение ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и ФСБУ 28/2022 «Инвентаризация» будет осуществляться Организацией с 2025 года.

6.7. События, произошедшие после отчетной даты, но свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность (Положение по бухгалтерскому учету "События после отчетной даты" ПБУ 7/98, утверждено Приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. N 56н):

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, в организации нет.

Судебные разбирательства у Организации отсутствуют.

6.8. Информация о непрерывности деятельности

Отрицательное сальдо денежных потоков за отчетный период не влияют на возможность Организации осуществлять свою деятельность непрерывно, поскольку в текущем периоде 2024 года Организацией осуществлялась закупка материалов и оплата работ/услуг под проекты срок реализации которых 2025 год.

Возможные негативные последствия для финансового состояния и результатов финансовой деятельности ЗАО «Фарм-Холдинг» санкционной политики в отношении России, и связанных с этим последствий (повышение ставок по привлечению заемных средств, снижение курса рубля и затруднения с поставками сырья) на момент составления бухгалтерской отчетности незначительны и не способны оказать существенное влияние на неопределенность, которая может вызвать значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность. Прекращение деятельности не планируется.

6.9. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности.

По состоянию на отчетную дату условные факторы хозяйственной деятельности отсутствуют.

6.10. Информация о совместной деятельности

По состоянию на отчетную дату совместная деятельности у организации отсутствует

6.11. Информация о проведенных в 2024 году проверках.

В организации в 2024 году выездных проверок фискальных органов не проводилось. Камеральные проверки по налогам и сборам проводились ежеквартально. Штрафных санкций предъявлено не было.

6.12. Информация о влиянии экономической политики в стране и внешних экономических санкций.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством РФ мер в сфере финансовой и денежно-кредитной политики.

Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковской сфере и ужесточению условий кредитования в России.

В целом организация не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако, в случае негативного изменения ситуации в стране, организация предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности организации.

Руководство уверено, что организация будет способна продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, основываясь на рассмотрении финансового положения организации, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

6.13. Итоги и перспективы.

Результаты предпринимательской деятельности Общества за отчетный 2024 год можно охарактеризовать как удовлетворительные.

Организация стремится повышать степень выполнения плановых договорных обязательств, степень обеспечения заданных темпов роста.

В 2024 году ситуация с санкционной политикой в отношении России и СВО существенно не повлияла на деятельность организации и не оказала значительного влияния на финансовые показатели

Общество подтверждает, что выявленные события не способны оказать негативного влияния на текущее финансовое положение Организации. Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

Директор ЗАО «Фарм-Холдинг» _____ Драй Р.В.

31.03.2025