

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.	-	-	-	(2 365)	-
	5250	за 2023г.	482	2 365	-	(15 857)	-
в том числе: Расходомер электромагнитный KFL-DC	5241	за 2024г.	-	124	-	(124)	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
Ферментер BIOSTAT STR® Generation 3 Single 50L 400V	5242	за 2024г.	-	2 241	-	(2 241)	-
	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-
Мини-ПК для видеоматериалов	5243	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2023г.	150	(150)	-	-	-
Калибратор давления PACE1000	5244	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2023г.	-	593	-	(593)	-
Профессиональная камера 4K	5245	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2023г.	121	(121)	-	-	-
Телевизор LG	5246	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2023г.	212	-	-	(212)	-
Система видео связи МСК	5247	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2023г.	-	271	-	(271)	-
Офис СПб субаренда (Политехносервис)	5248	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2023г.	-	6 707	-	(6 707)	-
Авто EXEED RX	5249	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2023г.	-	4 894	-	(4 894)	-
Автомобиль Volkswagen Tiguan	-	за 2024г.	-	-	-	-	-
	-	за 2023г.	-	3 180	-	(3 180)	-

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	2 241	-
в том числе:			
Ферментер BIOSTAT STR® Generation 3 Single 50L 400V	5261	2 241	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

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



Руководитель

Кузахметова Елена Владимировна

(подпись)

(расшифровка подписи)

30 января 2025 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2024г.	528 305	(32 696)	495 609	350 211	(819 086)	-	(24 885)	X	59 429	(57 580)	1 849
	5420	за 2023г.	968 192	(48 150)	920 042	767 791	(1 207 678)	-	15 454	X	528 305	(32 696)	495 609
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	660	-	660	1 894	(2 554)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2023г.	577	-	577	2 854	(2 772)	-	-	-	660	-	660
	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	527 502	(32 696)	494 806	182 761	(650 836)	-	(24 885)	350 093	59 426	(57 580)	1 846
	5423	за 2023г.	959 946	(48 150)	911 796	571 962	(1 004 407)	-	15 454	976 344	527 502	(32 696)	494 806
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	143	-	143	165 556	(165 696)	-	-	-	3	-	3
	5426	за 2023г.	7 668	-	7 668	192 975	(200 500)	-	-	-	143	-	143
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель


(подпись)

Кузахметова Елена
Владимировна


(расшифровка подписи)

30 января 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 дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, по операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	описание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе:	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5510	за 2024г.	96 054	(33 755)	137 596	-	(88 007)	-	(8 048)	X	X	-
	5530	за 2023г.	444 229	(20 389)	96 054	-	(410 838)	-	(33 391)	-	-	137 596 (43 926)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе:	5511	за 2024г.	43 194	(5 215)	28 753	-	(35 146)	-	(8 048)	-	-	28 753 (13 700)
	5531	за 2023г.	354 872	(20 389)	43 194	-	(321 282)	-	(33 391)	-	-	43 194 (5 215)
	5512	за 2024г.	5 793	-	1 633	-	(5 492)	-	-	-	-	1 934 -
	5532	за 2023г.	5 244	-	594	-	(44)	-	-	-	-	5 793 -
	5513	за 2024г.	47 067	(28 540)	106 910	-	(47 067)	-	-	-	-	106 910 (30 295)
Прочая	5533	за 2023г.	84 313	-	47 067	-	(84 313)	-	-	X	X	47 067 (28 540)
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5500	за 2024г.	96 054	(33 755)	137 596	-	(88 007)	-	(8 048)	X	-	137 596 (43 926)
	5520	за 2023г.	444 229	(20 389)	96 054	-	(410 838)	-	(33 391)	X	-	96 054 (33 755)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.			На 31 декабря 2023 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

3.5. Платили и движение кредиторской задолженности										
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода		
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредито- рской в де- биторскую задолжен- ность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	189 770	6 137	4 090	(107 593)	(11 423)	-	X	63 382
	5580	за 2023г.	556 352	59 211	4 693	(436 555)	-	-	X	183 701
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	94 750	273	4 074	(25 608)	(10 325)	-	-	63 164
	5581	за 2023г.	306 240	11 841	3 738	(227 070)	-	-	-	94 750
	5562	за 2024г.	88 340	171	-	(87 194)	(1 098)	-	-	219
	5582	за 2023г.	248 508	42 988	-	(204 610)	-	-	-	86 886
	5563	за 2024г.	5 998	5 444	-	(5 459)	-	-	-	-
	5583	за 2023г.	1 604	4 132	-	(5 721)	-	-	-	15
	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	250	-	(250)	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	683	(17)	17	(683)	-	-	-	-
	5586	за 2023г.	-	-	683	-	-	-	-	683
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5550	за 2024г.	189 770	6 137	4 090	(107 593)	(11 423)	X	X	63 382
Итого	5570	за 2023г.	556 352	59 211	4 693	(436 555)	-	X	-	183 701

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	-	-	-


(подпись)

Руководитель


Кузахметова Елена
Владимировна
(расшифровка подписи)

30 января 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	44 389	19 094
Расходы на оплату труда	5620	51 376	72 307
Отчисления на социальные нужды	5630	13 716	18 683
Амортизация	5640	23 834	26 614
Прочие затраты	5650	42 351	60 955
Итого по элементам	5660	175 666	197 653
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	608 443	961 008
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	784 109	1 158 661

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

Руководитель  Кузахметова Елена
(подпись)  Владимирова
(расшифровка подписи)

30 января 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	7 842	22 164	(25 481)	-	4 525



Руководитель _____
(подпись)

Кузахметова Елена
Владимировна
(расшифровка подписи)

30 января 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	-	-	-
Обеспечение по гос.контрактам	5811	-	2 117	3 805

Руководитель Кузахметова Елена Владимировна
 (подпись) (расшифровка подписи)
 29 января 2025 г.

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "Сарториус Стедим РУС"
(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	17 176	69 199	57 050
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	86 111	20 366	20 673
Прочие внеоборотные активы	1190	102	157	712
Запасы	1210	1 846	495 466	912 374
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	75 630	157 454
Дебиторская задолженность*	1230	93 670	62 299	423 840
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	753 704	724 465	123 588
Прочие оборотные активы	1260	3	192	580
ИТОГО активы	-	952 612	1 447 774	1 696 271
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	12 114	12 528	25 215
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	17 696	41 000
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	63 382	183 701	556 352
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	4 525	7 842	6 556
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	14 827	-
ИТОГО пассивы	-	80 022	236 594	629 124
Стоимость чистых активов	-	872 590	1 211 180	1 067 147

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО «САРТОРИУС СТЕДИМ РУС»
ЗА 2024 ГОД**

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Сарториус Стедим РУС» (сокращенное наименование ООО «Сарториус Стедим РУС», далее «Общество») внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Межрайонной Инспекцией Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу 14 июля 2006 года за номером 5067847146736.

Свидетельство о государственной регистрации серия 78 № 005714013.

Организационно-правовая форма/форма собственности ООО «Сарториус Стедим РУС» – Общества с ограниченной ответственностью/Собственность иностранных юридических лиц.

Место нахождения (юридический адрес): 199178, г. Санкт-Петербург, 5-я Линия В.О., д. 70, лит. А, помещение 110-120, 128-130/11Н

Основным видом деятельности является торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения.

Бухгалтерская отчетность Общества включает показатели деятельности обособленных подразделений:

- Подразделение офиса: 123557, г. Москва, Средний Тишинский пер, д. 28 (не выделено на отдельный баланс).
- Подразделение склада: 192102, г. Санкт-Петербург, наб. реки Волковки, 9В (не выделено на отдельный баланс).

Среднегодовая численность работающих за отчетный период составила 25 чел.

Органами управления Обществом являются:

- Общее собрание участников:
Акционерное общество Сарториус Стедим Байотек (Sartorius Stedim Biotech S.A), зарегистрированное в коммерческом регистре торгового суда г. Марселя под номером 314 093 352, Франция. Доля владения в Обществе - 100%;

С 01 ноября 2024 года на основании Решения единственного участника Общества с ограниченной ответственностью «Сарториус Стедим РУС» от 31.10.2024, протокол № 2/2024, в должность Генерального директора вступила Кузахметова Елена Владимировна, сменив на этой должности Рогожину Анну Анатольевну.

31.12.2024 года на основании протокола №3/2024 Решения единственного участника Общества с ограниченной ответственностью «Сарториус Стедим РУС» от 12.12.2024 г. прекращены полномочия Генерального директора Волковой Ирины Михайловны.

Таким образом, на текущий момент в ООО «Сарториус Стедим РУС» действует Генеральный директор - Кузахметова Елена Владимировна.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс рубля, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, действовавшего на 31 декабря 2024 г.:

- 106,1028 руб. за 1 Евро.
- 101,6797 руб. за 1 доллар США.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета ООО «Сарториус Стедим РУС» руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность ООО «Сарториус Стедим РУС» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Учетная политика Общества утверждена приказом Генерального директора №60-О от 27.12.2021 г.

2.1. Нематериальные активы

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.

2.1.1. Определение инвентарного объекта, учитываемого в составе НМА

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 000 руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива могут отражаться в составе расходов равномерно.

2.1.2. Оценка при принятии НМА к бухгалтерскому учету

Капитальные вложения в нематериальные активы оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения:
 - процентов, связанных с капвложениями;
 - оценочных обязательств, возникших при осуществлении капвложений;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в НМА, признаются расходами периода, в котором они понесены.

Общество определяет фактические затраты при осуществлении капитальных вложений в НМА (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.

2.1.3. Переоценка НМА

Проверка НМА на обесценение не производится.

2.1.4. Сроки полезного использования НМА

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

2.1.5. Способ начисления амортизации НМА

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.

2.2. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» с 2021 года в полном объеме, за исключением пункта 7 ФСБУ 6/2020.

2.2.1. Определение лимита стоимости ОС

Лимит стоимости объектов, которые будут учитываться в составе основных средств, установлен в размере 100 000 (ста тысяч) рублей.

Затраты на приобретение, создание активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», но имеющих стоимость ниже 100 000 рублей, признаются расходами периода, в котором они понесены. Учет операций по приобретению и передаче в эксплуатацию таких активов (далее «малоценных ОС») ведется на счете 10.21 «Малоценное оборудование и запасы», после передачи в эксплуатацию - на забалансовом счете МЦ 04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации».

2.2.2. Определение инвентарного объекта

Единицей бухгалтерского учета ОС является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций.

2.2.3. Оценка ОС при принятии к бухгалтерскому учету

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

2.2.4. Переоценка ОС

Переоценка однородных объектов ОС не осуществляется.

2.2.5. Способ начисления амортизации

Амортизация объектов ОС (по группам однородных объектов) начисляется линейным способом. Повышающие коэффициенты при начислении амортизации не применяются.

2.2.6. Сроки полезного использования

При принятии объекта к учету СПИ определяется постоянно действующей комиссией, назначенной приказом Генерального директора, с учетом положений Постановления Правительства РФ от 01.01.2002 N 1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». Установление СПИ по конкретному объекту оформляется путем включения дополнительных реквизитов в акт приемки-передачи основных средств унифицированной формы № ОС-1.

СПИ пересматривается на 31 декабря каждого отчетного года.

2.2.7. Способ учета затрат на ремонт ОС

Затраты на ремонт ОС включаются в расходы текущего отчетного периода по мере их возникновения. Резерв на ремонт основных средств не создается.

2.3. Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» на счетах: 10 «Материалы», 41 «Товары». Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не применяются.

2.3.1. Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 перспективно.

2.3.2. Единица бухгалтерского учета запасов

Единицей бухгалтерского учета запасов является одно наименование запасов.

2.3.3. Способы оценки запасов по их группам (видам):

Запасы признаются в учете по фактической себестоимости. Учет запасов ведется в натурально-стоимостном выражении.

2.3.4. Способ оценки товаров, приобретенных для перепродажи

Товары, приобретенные организацией для продажи, оцениваются по стоимости их приобретения с учетом транспортных расходов, таможенных пошлин и сборов.

Организация включает в фактическую себестоимость товаров затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов, производимые до момента их передачи в продажу. Расходы между запасами, доставленными одним транспортным средством, организация делит пропорционально их стоимости без учета НДС.

2.3.5. Способ учета транспортно - заготовительных расходов

ТЗР при приобретении товаров для перепродажи:

- доставка от поставщика до таможенной границы РФ и от таможенной границы РФ (таможенного терминала) до склада предприятия (в г. Санкт-Петербург), включается в себестоимость приобретенных товаров пропорционально их стоимости и учитываются на счете 41.01 «Товары» до момента их реализации со склада покупателям;

2.3.6. Способы оценки запасов при отпуске в производство и ином выбытии

При отгрузке товаров покупателю, списании запасов, их оценка производится по средней себестоимости.

2.4. Учет денежных средств и денежных эквивалентов

Порядок ведения кассовых операций осуществляется Обществом в соответствии с Указанием Банка России от 11.03.2014 N 3210-У (ред. от 05.10.2020) "О порядке ведения кассовых операций юридическими лицами и упрощенном порядке ведения кассовых операций индивидуальными предпринимателями и субъектами малого предпринимательства" (Зарегистрировано в Минюсте России 23.05.2014 N 32404)

2.5. Финансовые вложения

Ведение бухгалтерского учета финансовых вложений осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н.

Высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, отражаются в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

2.6. Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и списываются равномерно.

2.7. Резервы

2.7.1. Резервы под обесценение запасов

Резервы под обесценение запасов создаются в соответствии с пункт 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» на 31 декабря текущего года и пересматриваются компанией при продаже товаров, отнесенных в такой резерв, или при списании их с баланса компании

Запасы для оценки резерва классифицируются по товарным группам и срокам хранения. Резерв под обесценение рассчитывается в процентах от фактической себестоимости запасов.

Срок хранения запасов	% стоимости для отнесения в резерв
Менее 2 х лет	-
От 2-х до 3-х лет	50
Свыше 3-х лет	100

2.7.2. Резерв по сомнительным долгам

Организация формирует резерв по сомнительным долгам. Формирование и использование резерва по сомнительным долгам осуществляется в соответствии с Методикой формирования и использования резерва по сомнительным долгам для целей бухгалтерского учета и в соответствии с п. п. 3, 4 ст. 266 НК РФ для целей налогового учета.

2.7.3. Резерв предстоящих расходов

Общество создает следующие оценочные обязательства:

1. резерв предстоящих расходов на оплату отпусков;
2. резерв на выплату ежегодного вознаграждения по итогам года.
3. резерв предстоящих расходов на проведение аудита.

При признании оценочного обязательства его величина относится на расходы по обычным видам деятельности.

В налоговом учете оценочные обязательства не признаются.

2.8. Аренда (лизинг)

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

2.8.1. Учет при получении имущества в аренду

2.8.1.1. Признание предмета аренды

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

2.8.1.2. Учет права пользования активом

Учет права пользования активом у арендатора в части выбора способов амортизации, определения сроков полезного использования, последующая оценка, переоценка права пользования активом (ППА) осуществляется в том же порядке, что и учет основных средств организации, схожих по характеру использования.

При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

2.8.1.3. Переходные положения

Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 г. не пересчитываются.

2.8.2. Учет при сдаче имущества в аренду

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой.

2.8.2.1. Признание и учет предмета аренды

При операционной аренде прежний порядок учета актива не изменяется в связи с его передачей в аренду, за исключением изменения оценочных значений.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

2.9. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 16.10.2018 № 208н.

2.9.1. Способ представления в бухгалтерском балансе информации об ОНА/ОНО

При составлении бухгалтерской отчетности суммы ОНА и ОНО отражаются в бухгалтерском балансе отражается дифференцированно по видам активов и обязательств.

2.10. Изменения учетной политики на год, следующий за отчетным

В 2024 году в учетную политику планируется внести изменения, в связи с принятием нового Стандарта ФСБУ 14/2022 "НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ", утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н

2.11. Выручка, прочие доходы

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 32н.

2.11.1. Перечень поступлений, признаваемых доходами от обычных видов деятельности организации

- доходы от реализации покупных товаров;
- доходы от реализации работ, услуг.

2.11.2. Перечень поступлений, признаваемых прочими доходами организации

- доходы от реализации основных средств, имущества;
- курсовые разницы;
- доходы от списания кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности;
- финансовый результат от покупки валюты;
- доходы, связанные с погашением резерва по сомнительным долгам;
- доходы, связанные с восстановлением резерва под обесценение МПЗ.

2.12. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99 № 33н.

2.12.1. Перечень расходов, признаваемых расходами от обычных видов деятельности организации

- Себестоимость проданных товаров, услуг, работ, в основном, включающие в себя:
 - материальные затраты;
 - транспортные расходы и таможенные пошлины, включаемые в себестоимость товаров;
 - заработная плата;

- Коммерческие расходы, в основном включающие в себя:
 - затраты на оплату труда и затраты на страховые взносы;
 - затраты на аренду помещений;
 - затраты на рекламу;
 - затраты на формирование резерва на оплату отпусков;
 - затраты на формирование резерва на годовые бонусы и вознаграждения;
 - затраты на транспортные расходы на доставку товара клиентам;
 - затраты на предпродажную подготовку;
 - затраты на командировочные расходы;
 - затраты на представительские расходы;
 - затраты на обучение, подбор и повышение квалификации персонала;
 - затраты на почтовые, хозяйственные, канцелярские расходы;
 - затраты на юридические услуги;
 - затраты на услуги связи и интернет;
 - прочие затраты.

2.12.2. Расходы, признаваемые прочими расходами

- курсовые разницы;
- списание недостач товара по результатам инвентаризации;
- НДС входной, не принятый к вычету;
- расходы на создание резерва по сомнительным долгам;
- расходы на создание резерва под обесценение товарно-материальных запасов;
- налоги и сборы;
- пени за несвоевременную уплату налогов;
- штрафы в ИФНС и фонды;
- услуги банков;
- расходы связанные с COVID 19
- прочие расходы.

2.12.3. Способ признания коммерческих расходов

Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности.

2.13. Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств составляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011, утвержденное приказом Минфина России 02.02.2011 №11н.

В Отчете о движении денежных средств операции по купле-продаже иностранной валюты и косвенные налоги отражены свернуто. Пересчет денежных потоков, выраженных в иностранной валюте, выполнен на дату осуществления или поступления платежа.

2.14. Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08 № 48н.

3. КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ

Корректировок в учете предыдущих отчетных периодов нет.

4. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2024 ГОДУ

В 2024 году учетная политика была скорректирована в связи с применением ФСБУ «Нематериальные активы» 14/2022. Обществом был выбран способ перспективного отражения последствий изменения учетной политики.

5. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2024 ГОД

5.1. Основные средства и незавершенные капитальные вложения

5.1.1. Вложения во внеоборотные активы

На 31.12.2024 года незавершенные капитальные вложения отсутствуют.

5.1.2. Права пользования активами

(тыс. руб.)

Право пользование активом, наименование контрагента, номер договора	Дата окончания договора	Ставка дисконтирования, % годовых	Обязательства по аренде (строка 1450)		Права пользования активами	
			На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2024	На 31.12.2023
в том числе:						
<i>Операционная аренда</i>						
Склад в Санкт-Петербурге(Ремчас ООО)	22.04.2025	8,11	0,00	4 529	0,00	4 199
Офис в Москве (АВАНГАРД АО, ОС/АР-02/20 от 04.03.2020)	31.03.2026	8,11	0,00	10 847	0,00	9 923
Офис в Санкт-Петербурге(Рент-Капитал ООО)	31.12.2026	10,09	0,00	8 775	0,00	3 492
Офис в Санкт-Петербурге субаренда (Политехносервис ООО)	31.12.2025	-			0,00	3 354
Итого по операционной аренде	X	X	0,00	24 150	0,00	20 968
<i>Финансовая аренда (лизинг)</i>						
Автомобиль Volkswagen TAOS(ПЕСО-Лизинг ООО, Дог. №39975ДМОЗ-ССР/02/2021)	30.11.2024	5,85	0,00	738	0,00	956
Автомобиль Volkswagen Tiguan (ПЕСО-Лизинг ООО, №50423ДМО10-ССР/03/2023)	30.09.2026	15,63	0,00	2 888	0,00	3 008
Автомобиль EXEED RX (ПЕСО Кредит, 755ДМОЗ-ССР/04/2023Р)	31.05.2026	16,21	0,00	4 746	0,00	4 894
Итого по финансовой аренде	X	X	0,00	8 373	0,00	8 858
Итого:		X	0,00	32 523	0,00	29 826

5.2. Касса

Касса Общества используется в основном для расчетов с работниками Общества.

(руб.)

Виды денежных средств	2024 год	2023 год
Касса организации	0	1 601,0
Итого	0,0	1 601,0

5.3. Финансовые вложения

Общество размещает свободные денежные средства посредством краткосрочных депозитов типа «Овернайт» в ООО «Дойче Банк» в соответствии с Генеральным соглашением о порядке совершения депозитных сделок No. 1016591 от 02.08.2019 г.

Денежные эквиваленты на 31 декабря 2024 года представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

Денежные эквиваленты	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Краткосрочные депозиты «Овернайт»	477 035	261 102
Итого	477 035	261 102

5.4. Дебиторская и кредиторская задолженность.

5.4.1. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность Общества относится к оптовым покупателям. Подверженность Общества кредитному риску зависит от индивидуальных характеристик каждого покупателя.

(тыс. рублей)

№ п/п	Наименование дебитора	ИНН/БИН	Сумма
			тыс. руб.
1	Sartorius Stedim Biotech GmbH 1020	DE253347135	30 295
2	ООО "Гротекс"	7814459396	10 647
3	ООО EFFLER Consulting	220140004784	6 521
4	АО "РОСИНТЕРСТРОЙ"	7714002486	5 128
5	ООО "БИОМИРИКС"	9717161495	3 332
6	Прочие дебиторы	x	37 474
	Итого Дебиторская задолженность (код 1230)	x	93 670

5.4.2. Резерв по сомнительной дебиторской задолженности

На 31 декабря 2024 года резерв по сомнительной дебиторской задолженности составляет 43 233 тыс. рублей, и включает в себя следующие контрагентов:

(тыс. рублей)

№ п/п	Наименование дебитора	Сумма отчислений в резерв на 31.12.2024
1	АО "РОСИНТЕРСТРОЙ"	3 022
2	ООО "НАТИВИТА"	69
3	Sartorius Stedim Biotech GmbH 1020	30 295
4	ООО "Гротекс"	9 744
5	ООО "РАС"	104
	Итого	43 233

*Из резерва по сомнительной дебиторской задолженности сумма по контрагенту Sartorius Stedim Biotech GmbH 1020 **30 295** тыс.рублей в балансе уменьшает строку 12308 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

5.4.3. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность Общества формируется в основном из задолженности перед поставщиками товара, работ и услуг и авансов от оптовых покупателей.

№ п/п	Наименование кредитора	(тыс. рублей)	
		ИНН	Сумма (тыс. руб.)
1	Sartorius Stedim Chromatography Systems Ltd 2660		62 892
2	ООО "ФАРМАПАРК"	5024049406	171
3	ООО "САРТОРИУС РУС"	7813160042	136
4	ООО "ЭКСПОМОБИЛИТИ"	7725514969	63
5	Прочие кредиторы	X	121
	Итого кредиторская задолженность (код 1520)	X	63 382

5.5. Отложенные налоги

Ведение бухгалтерского учета отложенных налогов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

5.5.1. Информация о постоянных налоговых обязательствах/активах и отложенных налогах (тыс. рублей)

Вид активов и обязательств	На 01.01.2025, по ставке 25%			
	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства
1	6	7	8	9
Доходы будущих периодов		48 458		12 114
Курсовые разницы по расчетам в валюте				
Оценочные обязательства и резервы	4 525		1 131	
Расходы будущих периодов	44 317		11 079	
Резервы сомнительных долгов	30 295		7 574	
Прочие расходы	57 927		14 482	
Убытки прошлых лет	207 380		51 845	
Итого	344 443	48 458	86 111	12 114

Вид активов и обязательств	На 01.01.2024, по ставке 20%			
	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства
1	6	7	8	9
Доходы будущих периодов		28 150		5 630
Курсовые разницы по расчетам в валюте		574		115
Основные средства	216	29 826	43	5 965
Оценочные обязательства и резервы	7 842		1 568	
Расходы будущих периодов	24 465		4 893	
Товары	32 696		6 539	
Арендные обязательства	36 611		7 322	
Проценты по обязательствам		4 088		818
Итого	101 830	62 638	20 366	12 528

Налог на прибыль определен на основе прибыли, расчет которой приведен в таблице ниже.

Код*	Показатель	2024	2023
	Порядок расчета		
А	Прибыль до налогообложения	(404 748)	198 126
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91		
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	20 366	20 673
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09		
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	12 528	25 215
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77		
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	86 111	20 366
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09		
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	12 114	12 528
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77		
Е	Постоянная разница за период	-	72 993
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91 (данные по учету постоянных разниц)		

Постоянные разницы преимущественно являются результатом расходов, не учитываемых для целей налогообложения (такие как расходы сверх норм).

Основной причиной возникновения и погашения налогооблагаемых временных разниц явилось различие в бухгалтерском и налоговом учете учета погашения доходов/расходов будущих периодов от признания курсовых разниц по обязательствам выраженным в иностранной валюте, а также в отношении созданных резервов:

- на оплату отпусков;
- выплату годовых бонусов;

Расчет налога на прибыль приведен ниже в таблице:

(тыс. рублей)

Код*	Показатель	2024	2023
	Порядок расчета		
1	Отложенный налог на начало периода	7 838	(4 542)
	(Б) - (В)		
2	Отложенный налог на конец периода	73 996	7 838
	(Г) - (Д)		
3	Отложенный налог за отчетный период	66 158	12 380

Код*	Показатель	2024	2023
	Порядок расчета		
	(2) - (1)		
3А	Эффект изменения временных разниц	62 875	
3Б	Эффект изменения ставки текущего налога	-	
3В	Эффект изменения ставки будущего налога	17 678	
4	Текущий налог на прибыль	-	(66 918)
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 68.04.2 (со знаком "минус")		
5	Расход/доход по налогу за отчетный период	66 158	(54 537)
	(3) + (4)		
6	Условный расход/доход по налогу	66 208	(39 625)
	- (А) * 20%		
7	Постоянный налоговый расход	(20 936)	(14 599)
	В 2024 году - (5) - (6) - (3Б) - (3В)		
	- (Е) * 20%		
	Чистая прибыль	(338 590)	143 589
	(А) + (5)		

5.5.2. Информация об изменении применяемых налоговых ставок по сравнению с предыдущим отчетным периодом

Изменений применяемых ставок налога на прибыль по сравнению с предшествующим отчетным периодом не было.

5.6. Выручка и прочие доходы

5.6.1. Информация о структуре доходов по обычным видам деятельности

Виды и суммы выручки, составляющие 5% и более от общей суммы доходов отчетного периода:

(тыс. рублей)

Вид выручки	Сумма	Доля в общей сумме доходов (%)	Сумма	Доля в общей сумме доходов (%)
	за 2024		за 2023	
Выручка от продажи товаров	494 089	86,9%	1 269 104	94,1%
Прочая выручка	74 727	13,1%	80 058	5,9%
Всего выручка	568 816	100%	1 349 162	100%

5.6.2. Информация о прочих доходах

(тыс. Рублей)

Виды прочих доходов	2024	2023
Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду	0	180
Дебиторская/Кредиторская задолженность	11 423	0
Финансовый результат от покупки (продажи) валюты	51	5 558
Доходы, связанные с погашением резерва сомнительных долгов	8 048	40 489
Доходы от реализации основных средств	0	2 463
Доходы, связанные с реализацией и списанием прочего имущества (материалов)	1 235	35
Резерв под снижение стоимости товаров	32 696	0
Прочие доходы	6 320	9 609
Курсовые разницы	0	141
Всего прочие доходы	58 671	58 473

5.6.3. Информация о структуре расходов по обычным видам деятельности

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы.

В себестоимость товаров и услуг Общество включало следующие виды расходов:

Вид расхода	Сумма	Доля в общей сумме расходов (%)	Сумма	Доля в общей сумме расходов (%)
	за 2024		за 2023	
Стоимость товаров для перепродажи	581 003	95,5%	929 928	96,8%
Прочие	27 440	4,5%	31 079	3,2%
Всего себестоимость	608 443	100%	961 008	100%

(тыс. рублей)

В коммерческие расходы Общество включило следующие виды расходов:

Вид расхода	Сумма за 2024г	Доля в общей сумме расходов (%)
Расходы на оплату труда, страховые взносы	65 540	47,2%
Расходы на аренду помещений	5 283	1,6%
Командировочные расходы	9 725	3,9%
Расходы на рекламу	753	2,4%
Расходы на продажу	17 336	7,7%
Расходы на ИТ	12 407	5,8%
Расходы на оборудование рабочих мест, связь и интернет	2 299	2,0%
Расходы на содержание автотранспорта	2 888	1,2%
Амортизация	14 562	6,0%
Амортизация ППА	9 272	7,5%
Консультационные услуги	933	1,3%
Юридические услуги	10 899	1,0%
Расходы на ремонт арендованных площадей	0	0,9%
Прочие расходы	23 768	11,7%
Всего коммерческие расходы	175 665	100,0%

(тыс. рублей)

5.6.4. Информация о прочих расходах

(тыс. рублей)

Виды прочих расходов	2024	2023
Расходы, связанные с начислением резерва по сомнительным долгам	18 287	46 757
Расходы сверх нормы, материальная помощь, прочие	108 874	9 257
Прочие расходы	20 652	3 752
Курсовые разницы	19 748	-
Благотворительная помощь	7 088	
Премия по достижению объемов продаж		1 353
Компенсация при увольнении по соглашению сторон	79 375	-
Расходы от сдачи имущества в аренду	133	
Расходы по реализации основных средств	12 680	-
Пени, штрафы к уплате	88 861	24 637
Итого прочие расходы	355 698	85 755

5.7. Информация о связанных сторонах

5.7.1. Материнская компания и бенефициарный владелец

Материнской компанией Общества является немецкая компания Sartorius Stedim Biotech (АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО САРТОРИУС СТЕДИМ БАЙОТЕК), регистрационный номер 314 093 352, г. Обань. Доля владения в Обществе составляет 100%, данная компания входит в Концерн Sartorius.

Конечным бенефициаром Общества является немецкая компания Sartorius AG, регистрационный номер HRB 1970, адрес: Otto-Brenner-Str. 20, 37079 Göttingen, Deutschland, которая не имеет конечных бенефициарных владельцев – физических лиц, которые бы прямо или косвенно (в том числе через третьих лиц) владели акциями, составляющими 25 и более процентов от уставного капитала Sartorius AG, или иным образом контролировали деятельность Sartorius AG.

Sartorius AG является публичной компанией, акции которой обращаются на Франкфуртской фондовой бирже (Frankfurter Wertpapierbörse), и состав акционеров которой постоянно изменяется.

5.7.2. Перечень связанных сторон

1. Sartorius AG
2. Sartorius Stedim System GmbH
3. Sartorius Stedim Biotech GmbH
4. Sartorius Corporate Administration GmbH
5. Sartorius Stedim FMT SAS 2260
6. Sartorius Stedim India Pvt. Ltd.
7. ООО «Сарториус РУС»
8. ООО «Сартогосм»

Операции, проведенные со связанными сторонами

За 2024 год

(тыс.рублей)

Виды операций	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ	
	Основное хозяйственное общество (Sartorius Stedim Biotech)	Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием
Реализация продукции, товаров (работ, услуг)	-	8 136
Приобретение товаров (работ, услуг)	86 420	154 259
Выплата комиссионного вознаграждения		-
Итого	86 420	146 123

За 2023 год

(тыс.рублей)

Виды операций	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ	
	Основное хозяйственное общество (Sartorius Stedim Biotech)	Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием
Реализация продукции, товаров (работ, услуг)	-	7 718
Приобретение товаров (работ, услуг)	320 599	294 570
Выплата комиссионного вознаграждения		-
Итого	320 599	286 852

5.7.3. Незавершенные операции со связанными сторонами на 31.12.2024

За 2024 год

(тыс.рублей)

Виды операций	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ	
	Основное хозяйственное общество (Sartorius Stedim Biotech)	Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием
Кредиторская задолженность	0	62 892
Дебиторская задолженность	30 295	0
Прочие операции	0	0
Итого	30 295	62 892

За 2023 год

(тыс.рублей)

Виды операций	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ	
	Основное хозяйственное общество (Sartorius Stedim Biotech)	Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием
Кредиторская задолженность	21	89 025
Дебиторская задолженность	28 321	0
Прочие операции	4 464	710
Итого	32 806	89 735

5.7.4. Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу

Виды вознаграждений	Сумма за 2024	Сумма за 2023
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты	1871	2 323
Оплата труда за отчетный период	18 325	16 966
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	2936	3 060
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	592	558

Долгосрочных вознаграждений нет. В соответствии с выполняемыми функциями расходы на оплату труда генеральных директоров отражены в Отчете о финансовых результатах компании по строке «Коммерческие расходы».

5.8. Оценочные обязательства, условные обязательства и активы, обеспечения

5.8.1. Оценочные обязательства

Характер оценочного обязательства	Ожидаемый срок исполнения	Величина оценочного обязательства на 31 декабря 2023 года, тыс. руб.	Неопределенности, существующие в отношении срока исполнения и (или) величины оценочного обязательства
Оценочное обязательство на проведение аудита годовой бухгалтерской отчетности	2025 год	1 062	Величина оценочного обязательства подлежит корректировке после проведения годового аудита

Вознаграждение по итогам работы за 2024 год*	I полугодие 2025 года	3 464	Суммы вознаграждения могут быть пересмотрены в конце I квартала 2025 года

*величина оценочного обязательства включает в себя в том числе обязательные платежи во внебюджетные фонды

5.8.2. Обеспечения

В 2024 Общество не оформляло независимые (банковские) гарантии и не выдавало обеспечения по государственным контрактам.

5.9. События после отчетной даты

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н.

Не существует никаких событий, произошедших после отчетной даты, которые требуют корректировки или раскрытия в пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

5.10. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Компании, исходя из допущения о том, что Компания существенно сократила свою деятельность.

По состоянию на 31.12.2024 года компания фактически прекратила свою основную деятельность. На дату утверждения бухгалтерской отчетности договоры аренды складских помещений расторгнуты, имеющиеся запасы переданы во временное хранения на договорной основе. Списочная численность сотрудников Общества на отчетную дату составляет 3 человека (на 31.12.2023 сотрудников было 36).

При этом, по состоянию на 31 декабря 2024 года баланс денежных средств Компании составляет 784 704 тыс. руб., данных активов достаточно для погашения обязательств Компании.

Фактически компания находится в остановленном режиме покрывая только деятельность по аренде офиса и обслуживанию денежных средств, оставшиеся на счетах компании.

Данные факты указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Компании продолжать непрерывно свою деятельность в будущем.

В своей оценке способности Компании непрерывно продолжать свою деятельность руководство принимало во внимание возможные риски и неопределенности, доступную ликвидность и прочие факторы.

Генеральный директор



Кузахметова Е.В.

30.01.2025