

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.	255	-	294	-	-	(64)	-	-	-	549	(64)
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	255	-
в том числе:													
Лицензии и разрешения	5101	за 2024г.	255	-	-	-	-	(59)	-	-	-	255	(59)
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Программы ЭВМ	5102	за 2024г.	-	-	294	-	-	(5)	-	-	-	294	(5)
	5112	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

с.2

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			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.	-	-	-	-	-	-	-	-

с.3

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.	-	2 568	-	(294)	2 274
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе: Конфигуратор	5181	за 2024г.	-	2 274	-	-	2 274
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-
CRM 1С-Битрикс24	5182	за 2024г.	-	294	-	(294)	-
	5192	за 2023г.	-	-	-	-	-

с.4

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		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	5200	за 2024г.	85 432	(26 359)	3 996	-	-	(19 906)	-	-	-	90 682	(46 266)
	5210	за 2023г.	71 312	(9 571)	14 120	-	-	(16 788)	-	-	-	85 432	(26 359)
в том числе: Другие виды основных средств	5201	за 2024г.	81 721	(25 069)	3 409	-	-	(18 755)	-	-	-	86 383	(43 824)
	5211	за 2023г.	68 884	(9 287)	12 836	-	-	(15 782)	-	-	-	81 721	(25 069)
Офисное оборудование	5202	за 2024г.	3 379	(1 180)	587	-	-	(1 082)	-	-	-	3 966	(2 262)
	5212	за 2023г.	2 096	(243)	1 284	-	-	(937)	-	-	-	3 379	(1 180)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2024г.	332	(111)	-	-	-	(70)	-	-	-	332	(181)
	5213	за 2023г.	332	(41)	-	-	-	(70)	-	-	-	332	(111)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.5

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.	101	4 113	-	(3 996)	218
	5250	за 2023г.	6 125	8 096	-	(14 120)	101

в том числе:							
Ноутбук Dell Latitude 5430 14" FHD WVA 60Hz 220nits i5-1245U(1.6GHz)/16Gb DDR4/SSD 256Gb/Iris Black	5241	за 2024г.	-	117	-	-	117
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo ThinkBook 14G lap i5-1240P (1.7GHz)/16Gb DDR4/512 Gb SSD/no	5242	за 2024г.	101	-	-	-	101
	5252	за 2023г.	-	101	-	-	101

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	-	77
в том числе:			
Сетевое оборудование МСК ИНВ №БП-000013	5261	-	77
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

с.6

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 (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель

Лукьянов Денис Владимирович

(подпись)

(расшифровка подписи)

6 марта 2025 г.

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

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

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
						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			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024г.	293 012	(119)	292 893	1 925 444	(1 925 067)	60	(1 235)	X	293 390	(1 295)	292 095
	5420	за 2023г.	129 433	-	129 433	1 627 529	(1 463 950)	-	(119)	X	293 012	(119)	292 893
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	36	-	36	8 610	(8 514)	-	-	7 329	132	-	132
	5421	за 2023г.	89	-	89	11 459	(11 512)	-	-	7 831	36	-	36
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	285 702	(119)	285 583	1 691 659	(1 690 120)	60	(1 235)	877 707	287 241	(1 295)	285 946
	5423	за 2023г.	125 748	-	125 748	1 404 796	(1 244 842)	-	(119)	317 419	285 702	(119)	285 583
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	38 381	(38 381)	-	-	-	-	-	-

	5425	за 2023г.	-	-	-	36 225	(36 225)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	7 275	-	7 275	186 794	(188 052)	-	-	-	6 017	-	6 017
	5426	за 2023г.	3 597	-	3 597	175 048	(171 371)	-	-	-	7 275	-	7 275
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.9

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)

Лукьянов Денис
Владимирович

(расшифровка подписи)

6 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.	24 541	-	42 701	-	(9 340)	-	-	-	-	-	57 901	-
	5530	за 2023г.	70 666	-	18 580	-	(73 054)	-	-	-	7 706	641	24 541	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	11	-	23 373	-	(11)	-	-	-	-	-	23 373	-
	5531	за 2023г.	12 501	-	(21)	-	(12 468)	-	-	-	-	-	11	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	9 577	-	7 166	-	(8 130)	-	-	-	-	-	8 613	-
	5532	за 2023г.	44 357	-	9 315	-	(44 096)	-	-	-	-	-	9 577	-
Прочая	5513	за 2024г.	14 953	-	12 162	-	(1 199)	-	-	-	-	-	25 915	-
	5533	за 2023г.	13 808	-	9 286	-	(16 490)	-	-	-	7 706	641	14 953	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	24 541	-	42 701	-	(9 340)	-	-	X	-	-	57 901	-
	5520	за 2023г.	70 666	-	18 580	-	(73 054)	-	-	X	7 706	641	24 541	-

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	31 011	-	-	(9 072)	-	-	-	-	21 938
	5574	за 2023г.	46 288	-	-	(15 277)	-	-	-	-	31 011
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	105 277	100 963	-	(85 763)	-	-	-	-	120 478
	5580	за 2023г.	256 775	95 499	-	(255 346)	-	-	7 706	641	105 277
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	1 873	518	-	(966)	-	-	-	-	1 425
	5581	за 2023г.	41 369	537	-	(40 033)	-	-	-	-	1 873
авансы полученные	5562	за 2024г.	85 262	81 338	-	(84 614)	-	-	-	-	81 987
	5582	за 2023г.	186 016	84 734	-	(185 488)	-	-	-	-	85 262
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	9 166	14 614	-	(87)	-	-	-	-	23 694
	5583	за 2023г.	1 345	1 252	-	(1 137)	-	-	7 706	-	9 166
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	876	-	-	(876)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	8 976	4 493	-	(96)	-	-	-	-	13 372
	5586	за 2023г.	27 170	8 976	-	(27 811)	-	-	-	641	8 976
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	105 277	100 963	-	(85 763)	-	X	-	-	120 478
	5570	за 2023г.	256 775	95 499	-	(255 346)	-	X	7 706	641	105 277

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 _____ **Лукьянов Денис Владимирович**
 (подпись) (расшифровка подписи)

_____ 6 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	1 697 508	1 414 474
Расходы на оплату труда	5620	75 949	69 407
Отчисления на социальные нужды	5630	22 002	20 065
Амортизация	5640	19 970	16 788
Прочие затраты	5650	137 532	133 130
Итого по элементам	5660	1 952 961	1 653 864
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(281)	(163 632)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 952 680	1 490 232

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

Руководитель _____
(подпись)

**Лукьянов Денис
Владимирович**

(расшифровка подписи)

6 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	20 151	25 888	(20 828)	(294)	24 917
в том числе:						
оценочное обязательство на оплату отпусков	5701	3 207	4 448	(4 178)	-	3 477
резерв на аудит	5702	326	276	(326)	-	276
резерв на выплату годовой премии	5703	16 618	21 158	(16 324)	(294)	21 158
резерв по расширенной гарантии	5704	-	5	-	-	5

Руководитель _____ **Лукьянов Денис Владимирович**
 (подпись) (расшифровка подписи)

6 марта 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

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

Руководитель

(подпись)

Лукиянов Денис
Владимирович

(расшифровка подписи)

6 марта 2025 г.

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «ЭЙС ДЕНТАЛ РУС» за 2024 год**

1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

1.1. Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Эйс Дентал РУС» (далее «Общество»).

Краткое наименование организации: ООО «Эйс Дентал РУС».

1.2. Юридический адрес:

До 04.04.2022 г. - 105064, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Басманный, улица Земляной вал, д. 9, этаж/комн. 4/II/33

С 04.04.2022 г. - 109544, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Таганский, бульвар Энтузиастов, д.2, этаж/комн. 20/33-42

15.04.2012г. – зарегистрировано обособленное подразделение - 195112, Санкт-Петербург, муниципальный округ Малая Охта вн. тер. г., Малоохтинский пр-кт, д. 64, литера В, этаж 5, пом. 26Н

1.3. Дата государственной регистрации: 24 декабря 2021 года, ОГРН 1217700635844. Обществу присвоен ИНН 9709076990, КПП 770901001

После регистрации нового юридического адреса (04.04.2022г.) - ИНН 9709076990, КПП 770501001

Обособленное подразделение – КПП 780645001

1.4. Учредители и участники Общества:

- ПЛАНМЕКА АКАДЕМИЯ ОУ, Финляндия

- КАВО ДЕНТАЛ ХОЛДИНГС ГМБХ, Германия (до 09.11.22 - ПЛАНМЕКА ФЕРВАЛЬТУНГС ГМБХ)

1.5. Уставный капитал Общества полностью оплачен участниками. По состоянию:

- на 31 декабря 2022 г. 10 тыс. руб.

- на 31 декабря 2023 г. 10 тыс. руб.

- на 31 декабря 2024 г. 10 тыс. руб.

Размер долей участников общества:

- ПЛАНМЕКА АКАДЕМИЯ ОУ, 1%

- КАВО ДЕНТАЛ ХОЛДИНГС ГМБХ, 99%

1.6. Основным видом деятельности Общества является: торговля оптовая оборудованием и инструментами, применяемыми в медицинских целях (стоматологическое оборудование от стоматологических инструментов до высокотехнологичных стоматологических установок). Помимо основного вида деятельности, Общество оказывает услуги по сервисному обслуживанию стоматологического оборудования, в т. ч. гарантийный и постгарантийный ремонт.

1.7. По результатам деятельности:

- за 2022 г. общество получило чистую прибыль в размере **189 465** тыс. руб.

- за 2023 г. общество получило чистую прибыль в размере **164 362** тыс. руб.

- за 2024 г. общество получило чистую прибыль в размере **159 016** тыс. руб.

1.8. Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

- 2022 г. – 23 человека

- 2023 г. – 34 человека

- 2024 г. – 35 человек

2. ОСНОВНЫЕ ГРУППЫ ПОКУПАТЕЛЕЙ, СТРУКТУРА БИЗНЕСА

Общество входит в состав международной группы компаний Планвест (Финляндия) и является официальным представителем завода по производству стоматологического оборудования KaVo (Биберах, Германия) на территории России и стран СНГ (импортер). Конечными потребителями товаров являются стоматологические клиники. Подразделение KaVo было приобретено Группой Планвест во второй половине 2021 года. В РФ было создано новое юридическое лицо ООО «Эйс Дентал РУС». В рамках глобальной сделки по приобретению Группой бизнеса KaVo, ООО «Эйс Дентал РУС» совершило в апреле 2022 г. единоразовую сделку по выкупу у ООО «Каво Дентал Руссланд» стока продукции KaVo и передаче активов.

3. БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

3.1. Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

3.2. Случаи отступлений от действующих в Российской Федерации правил формирования данных бухгалтерской отчетности отсутствуют.

4. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ОБЩЕСТВА

4.1. Ведение бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности Общества возложено на финансовую службу, являющуюся структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером.

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

4.3. Способы оценки основных средств

Для каждого объекта основных средств организация определяет срок полезного использования. Срок полезного использования основного средства определяется периодом в течение которого его использование будет приносить экономические выгоды Обществу.

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

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

4.4. Способы оценки материалов и товаров

Учет материалов и товаров ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета [ФСБУ 5/2019](#) "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России 15.11.2019 № 180н.

При отпуске товаров и материалов их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения товаров (способ ФИФО). Оценка товаров, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретения товаров.

4.5. Принципы формирования и признания доходов

Выручка Общества от реализации товаров по основному виду деятельности отражается в учёте на момент перехода права собственности на товары на основании первичных документов.

4.6. Принципы формирования и признания расходов

Общехозяйственные и коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров полностью в году их признания в учёте, за исключением транспортных расходов, связанных с приобретением товаров и доставкой их в организацию, учтенные в составе расходов на продажу на счете 44 "Расходы на продажу".

При этом доля, относящаяся на остаток не проданных к концу месяца товаров по затратам на доставку товаров до центральных складов, остается на счете "Расходы на продажу" и переходит на следующий месяц.

(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, п. 228 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 44))

Сумма прямых расходов в части транспортных расходов, относящаяся к остаткам нереализованных товаров, определяется по среднему проценту за текущий месяц с учетом переходящего остатка на начало месяца в следующем порядке:

- 1) определяется сумма прямых расходов, приходящихся на остаток нереализованных товаров на начало месяца и осуществленных в текущем месяце;
- 2) определяется стоимость приобретения товаров, реализованных в текущем месяце, и стоимость приобретения остатка нереализованных товаров на конец месяца;
- 3) рассчитывается средний процент как отношение суммы прямых расходов (пункт 1 настоящей части) к стоимости товаров (пункт 2 настоящей части);
- 4) определяется сумма прямых расходов, относящаяся к остатку нереализованных товаров, как произведение среднего процента и стоимости остатка товаров на конец месяца.

Расходы будущих периодов списываются на расходы по назначению равномерно в течение периода, к которому они относятся.

4.7. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса ЦБ РФ, действовавшего 31.12.2024.

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

4.8. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, обязательства по аренде, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

4.9. Аренда (лизинг)

Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете 03 "Арендованное имущество" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

В качестве упрощения практического характера неарендные компоненты договора аренды отдельно не выделяются. Каждый компонент аренды и соответствующие компоненты, не являющиеся арендой, учитываются в качестве одного компонента аренды.

Если Общество принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Стоимость обязательства по аренде оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Стоимость права пользования активом погашается посредством начисления амортизации. Срок полезного использования права пользования активом равен сроку аренды.

Процентная ставка устанавливается в соответствии с положениями ФСБУ 25/2018.

5. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ СТАТЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

5.1. Основные средства, полученные в аренду

Общество арендует помещения по адресу:

- г. Санкт-Петербург, Малоохтинский пр., д. 64, лит. В, комн. 30,32,33, общей площадью 346,2 кв.м.;
- г. Москва, бульвар Энтузиастов, д. 2, комн. 33-44, общей площадью 241 кв.м.;
- г. Санкт-Петербург, Свердловская наб., д. 60, пом. 29-Н лит. А, комн. 1,2 общей площадью 82,4 кв. м.

В отношении аренды помещений в бухгалтерском учете признано право пользования арендой в соответствии с положениями ФСБУ 25/2018, балансовая стоимость права пользования активами по состоянию на 31.12.2024 составила 25 815 тыс. руб., на 31.12.2023 г. 32 129 тыс. руб. и 42 173 тыс. руб. на 31.12.2022, соответственно.

5.2. Запасы

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Приложении 4 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.2024 г. по результатам годовой инвентаризации сформирован резерв под снижение стоимости материальных запасов в размере 1 295 тыс. руб.

5.3. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Средства в кассе	0	0	0
Средства на расчетных счетах	271 602	64 930	227 069
Средства на валютных счетах	0	0	0
Средства на брокерском счете	0	0	0
Итого денежные средства	271 602	64 930	227 069
Краткосрочные банковские депозиты	0	50 000	0
Итого денежные эквиваленты	0	50 000	0
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	271 602	114 930	227 069

Ниже приведена информация о существенных суммах депозитных вкладов:

Наименование кредитной организации	Валюта депозитного вклада	Сумма, тыс. руб.	Годовая процентная ставка, %
Депозитные вклады на 31.12.2023			
Северо-Западный Филиал АО «БАНК ИНТЕЗА»	Российские рубли	50 000	13,00
Итого		50 000	

На 31.12.2024 открытых депозитных вкладов не было.

Сведения по остатку денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода, отраженные в отчете о движении денежных средств за 2024 и 2023 гг., соответствуют строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса на 31.12.2024 и 31.12.2023 соответственно.

5.4. Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2024, 31.12.2023, 31.12.2022 уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из:

Участник	Доля	Номинальная стоимость, тыс. руб.		
		31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
КАВО ДЕНТАЛ ХОЛДИНГС ГМБХ	99 %	9,9	9,9	9,9
ПЛАНМЕКА АКАДЕМИЯ ОУ	1 %	0,1	0,1	0,1
Итого	100%	10,0	10,0	10,0

Прибыль Общества, полученная по итогам деятельности в 2023 году, в отчетном периоде 2024 года не распределялась, дивиденды не выплачивались.

5.5. Оценочные обязательства

Резерв по отпускам текущего периода создается ежемесячными отчислениями в резерв, исходя из остатков дней отпуска на конец соответствующего периода и среднего заработка сотрудников, увеличенный на сумму страховых взносов.

Резерв по годовым премиям создается на основе плановых показателей, определяемых на основании методики расчета годового бонуса, установленной Группой.

По состоянию 31 декабря 2024 года создан резерв по неиспользованным отпускам за 2024 год (на 2025 год) в размере 3 477 тыс. рублей, резерв по годовым премиям сотрудников Общества – в размере 21 158 тыс. руб.

5.6. Выручка

(к строке 2110 отчета о финансовых результатах)

Наименование	(тыс. руб.)	
	2024	2023
От продажи товаров по основному виду деятельности	2 258 001	1 779 464
Техническое обслуживание оборудования и инструментов	5 105	3 909
Иное	12 549	3 516
Итого	2 258 001	1 786 889

5.7. Прочие доходы (строка 2340 отчета о финансовых результатах) составили:

Наименование	(тыс. руб.)	
	2024	2023
Курсовые разницы	9 481	3 303
Доходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	285	344
Продажа иностранной валюты	3 330	13 736
Прочие	2 095	8 597
Итого	15 191	25 980

5.8. Прочие расходы (строка 2350 отчета о финансовых результатах) составили:

(тыс. руб.)

Наименование	2024	2023
Курсовые разницы	13 741	6 455
Расходы, не принимаемые для целей налогообложения	3 747	1 783
Продажа иностранной валюты	3 334	13 726
Премия, выплаченная покупателю KaVo	67 293	66 081
Расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	22 476	14 372
Банковские расходы	3 233	2 905
Прочие	3 090	1 432
Итого	116 914	106 754

5.9. Займы и кредиты

(к строкам 1410 и 1510 бухгалтерского баланса)

В марте — мае 2022 года Общество получило краткосрочный внутригрупповой займ от KaVo Дентал ГМБХ (Германия) сроком на 3 месяца для запуска операционной деятельности в общем размере 1 млн. евро по ставке 1,25% годовых. В связи с невозможностью погашения займа в срок (установление лимита на выплаты нерезидентам в пределах 10 млн. руб. в месяц) стороны пролонгировали договор займа до 22 января 2023 года. Выплата по договору займа производилась ежемесячно в пределах установленного лимита.

(тыс. руб.)

Вид долгового обязательства	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022
Займ (евро)	0	0	482
Проценты, начисленные по займу	0	0	394
Итого	0	0	876

В январе 2023 г. займ и начисленные проценты по нему погашены полностью.

5.10. Налог на прибыль, отложенные налоговые активы и обязательства

(к строкам 1180, 1420 бухгалтерского баланса, строка 2412 отчета о финансовых результатах)

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с [Положением](#) по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

(Основание: абз. 2 п. 3 ПБУ 18/02)

По состоянию на 31.12.2024 г. в связи с изменением ставки по налогу на прибыль с 01.01.2025 г. пересчитаны отложенные налоговые активы и обязательства исходя из новой ставки по налогу на прибыль - 25%.

Наименование показателя	Отложенные налоговые активы (ОНА), тыс. руб.	Отложенные налоговые обязательства (ОНО)
До пересчета на 31.12.24 тыс. руб., ставка по налогу на прибыль -20%	14 286	7 075
КОРРЕКТИРОВКА в связи с изменением ставки	3 571	1 769
После пересчета на 31.12.24 тыс. руб., ставка по налогу на прибыль -25% (строки 1180 и 1420 бухгалтерского баланса)	17 857	8 844

Разницы, возникшие в результате пересчета, отнесены на счет прибылей и убытков. В отчете о финансовых результатах разницы отражены по строке 2412 «Отложенный налог на прибыль».

Строка 2412 "отложенный налог на прибыль", графа "За Январь-Декабрь 2024г."	
Признание ОНА 2024 г.	6 496
- минус	
Погашение ОНА 2024 г.	-7 684
+ плюс	
Погашение ОНО 2024 г.	3 451
- минус	
Признание ОНО 2024 г.	-903
+ плюс	
пересчет ОНА в связи с изменением ставки по налогу на прибыль	3 571
- минус	
пересчет ОНО в связи с изменением ставки по налогу на прибыль	-1 769
Итого по строке 2412 отчета о финансовых результатах:	3 162

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянных и отложенных налоговых активах и обязательствах, сформированных в бухгалтерском учете.

5.11. Корректировка данных отчетного периода в связи с изменениями учетной политики (в связи с вступлением в силу ФСБУ 14 с 01.01.2024 г.)

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2023 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	-	255	255
Отложенные налоговые активы	1180	15 290	183	15 473
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Итого по разделу I	1100	74 464	438	74 902
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Прочие оборотные активы	1260	2 798	(916)	1 882
Итого по разделу II	1200	445 475	(916)	444 560
БАЛАНС	1600	519 939	(477)	519 462
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	353 827	(528)	353 299
Итого по разделу III	1300	353 837	(528)	353 309
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	9 570	51	9 622
Итого по разделу IV	1400	49 448	51	49 499
БАЛАНС	1700	519 939	(477)	519 462

5.12. Отчет о движении денежных средств

В соответствии с пп. «б» п.16 ПБУ 23/2011 денежные потоки отражаются свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам, в частности НДС, содержащийся в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее.

В соответствии с ПБУ 23/2011 в отчете о движении денежных средств денежные потоки организации классифицируются в зависимости от характера операций, с которыми они связаны, а

также от того, каким образом информация о них используется для принятия решений пользователями бухгалтерской отчетности организации. Учитывая изложенное, при формировании отчета о движении денежных средств в разделе "Денежные потоки от текущих операций" платежи по оплате труда работников отражаются в сумме, включающей, среди прочего, подлежащие удержанию из оплаты труда работников суммы (например, суммы начисленного налога на доходы физических лиц, платежи по исполнительным листам) (Письмо Минфина России от 29 января 2014 г. № 07-04-18/01).

В соответствии с Письмом Минфина России от 22.01.2016 № 07-04-09/2355 суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды за 2024 г. отражены по группе статей "в связи с оплатой труда работников".

В соответствии с письмом Минфина России от 23.12.2022 N 07-04-09/126779, исходя из норм ПБУ 1/2008, в соответствии с МСФО (IAS) 7 "Отчет о движении денежных средств" и МСФО (IFRS) 16 "Аренда" арендные платежи за 2024 г. отражены в составе денежных потоков от финансовых операций.

6. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

На деятельность компании оказывает влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

7. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Руководство Общества полагает, что соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и что позиция Общества, принятая в части налогового, валютного и таможенного законодательства, не будет оспорена. Соответственно, резерв на потенциальные налоговые обязательства на 31 декабря 2024 года не начислялся.

8. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЕСПЕЧЕНИЯХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ ПОЛУЧЕННЫХ И ВЫДАННЫХ

В течение 2024 года Общество не выдавало обеспечений обязательств.

9. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ И БЕНЕФИЦИАРНЫХ ВЛАДЕЛЬЦАХ

Связанные стороны Общества представлены:

- КаВо Дентал ГМБХ (Германия)
- Планмека Оу (Финляндия) (косвенное владение 100%)

(тыс. руб.)

Связанная сторона	Вид операций	2024	2023
КаВо Дентал ГМБХ	Поставка товаров с завода	1 586 182	1 310 442
КаВо Дентал ГМБХ	Услуги по продвижению товаров на территории стран СНГ	6450	3 516
КаВо Дентал ГМБХ	Гарантийное возмещение	6 992	0
Планмека Оу	Услуги по предоставлению выставочной площади	713	7 559

- генеральным директором общества: Лукьянов Денис Владимирович (с 19.02.22 по н. в.)

- Учредителями:

КАВО ДЕНТАЛ ХОЛДИНГС ГМБХ, Германия,
ПЛАНМЕКА АКАДЕМИЯ ОУ, Финляндия

Конечным бенефициаром является Карл Хейкки Кюёстиля, гражданин Финляндии.

Структура управленческого персонала Общества представлена следующими руководящими должностями:

Должность	ФИО
Генеральный директор	Лукьянов Денис Владимирович

В 2024 г. Общество начислило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии, льготы, и компенсации) на общую сумму 8 947 тыс. руб.; из них оплата труда – 7 465 тыс. руб., включая НДФЛ - 1 029 тыс. руб., и страховые взносы – 1 482 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу на дату составления пояснений, а также в течение 2024 года не выплачивались и не предусмотрены.

10. РИСКИ И НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

10.1. Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам, др.

В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к собственным источникам финансирования, которые позволяют удовлетворить ожидаемые потребности.

10.2. Репутационные риски

В настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг). Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

10.3. Непрерывность деятельности

На деятельность Общества оказывают влияние следующие факторы и события:

- события, произошедшие после 24 февраля 2022 года, после начала Специальной военной операции (СВО) и ее последствия на мировой рынок;
- Санкции, препятствующих ввоз в РФ определенных товаров и оказания определенных услуг.
В частности, 12 пакетом санкций предусмотрен запрет на оказания внутригрупповых услуг от материнской компании расположенной в ЕС дочерней компании в России. В данном случае Обществом проведен ряд мер по нивелированию данного факта включая поиск сопоставимых услуг внутри РФ.
- усложняемая логистика по импорту товаров из стран ЕС; в данной связи Обществом была заблаговременно активирована система регулярного мониторинга по непрерывному поиску альтернативных поставщиков, вариантов поставок товаров и обновления схем логистики.

Руководство оценивает, что обстоятельства, описанные выше, не указывают на наличие факторов существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем.

11. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может

оказывать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

События после отчетной даты, способные оказать влияние на финансово-хозяйственную деятельность и показатели бухгалтерской отчетности Общества за 2024 год, отсутствуют.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

06 марта 2025 года



Лукьянов Д. В.

Николаева О. Г.