

# Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "ПУЛЬС Ярославль"(ООО "ПУЛЬС Ярославль")  
(наименование организации)

| Наименование показателя                                   | Код строки бухгалтерского баланса | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. |
|---|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Активы</b>   |                                   |                       |                       |                       |
| Нематериальные активы                                     | 1110                              | 3 042                 | -                     | -                     |
| Результаты исследований и разработок                      | 1120                              | -                     | -                     | -                     |
| Нематериальные поисковые активы                           | 1130                              | -                     | -                     | -                     |
| Материальные поисковые активы                             | 1140                              | -                     | -                     | -                     |
| Основные средства   | 1150                              | 318 036               | 383 953               | 454 762               |
| Доходные вложения в материальные ценности                 | 1160                              | -                     | -                     | -                     |
| Финансовые вложения долгосрочные                          | 1170                              | 3 831                 | -                     | -                     |
| Отложенные налоговые активы                               | 1180                              | 70 316                | 65 066                | 76 665                |
| Прочие внеоборотные активы                                | 1190                              | 223                   | 358                   | 498                   |
| Запасы  | 1210                              | 16 982                | 15 745                | 15 561                |
| Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220                              | -                     | -                     | 85                    |
| Дебиторская задолженность*                                | 1230                              | 4 357 099             | 4 084 583             | 3 164 101             |
| Финансовые вложения краткосрочные                         | 1240                              | -                     | -                     | -                     |
| Денежные средства и денежные эквиваленты                  | 1250                              | 4 603                 | 16 087                | 84 661                |
| Прочие оборотные активы                                   | 1260                              | 188                   | 135                   | 102                   |
| <b>ИТОГО активы</b>                                       | -                                 | <b>4 774 320</b>      | <b>4 565 926</b>      | <b>3 796 435</b>      |
| <b>Пассивы</b>  |                                   |                       |                       |                       |
| Заемные средства долгосрочные                             | 1410                              | -                     | -                     | -                     |
| Отложенные налоговые обязательства                        | 1420                              | 67 298                | 63 653                | 72 808                |
| Оценочные обязательства долгосрочные                      | 1430                              | -                     | -                     | -                     |
| Прочие обязательства долгосрочные                         | 1450                              | 184 789               | 221 301               | 267 122               |
| Заемные средства краткосрочные                            | 1510                              | -                     | -                     | -                     |
| Кредиторская задолженность                                | 1520                              | 4 025 814             | 3 819 896             | 3 063 310             |
| Доходы будущих периодов **                                | 1530                              | -                     | -                     | -                     |
| Оценочные обязательства краткосрочные                     | 1540                              | 25 445                | 21 898                | 30 764                |
| Прочие обязательства краткосрочные                        | 1550                              | 39 881                | 29 822                | -                     |
| <b>ИТОГО пассивы</b>                                      | -                                 | <b>4 343 227</b>      | <b>4 156 570</b>      | <b>3 434 004</b>      |
| <b>Стоимость чистых активов</b>                           | -                                 | <b>431 093</b>        | <b>409 356</b>        | <b>362 430</b>        |

\* - 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.

Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.) ООО "ПУПС Ярославль" на 31 декабря 2024 года

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

с.1

| Наименование<br>показателя            | Код  | Период    | На начало года              |  | Изменения за период |                             |  |                               |                               |            | На конец периода |                             |  |
|---------------------------------------|------|-----------|-----------------------------|--|---------------------|-----------------------------|--|-------------------------------|-------------------------------|------------|------------------|-----------------------------|--|
|                                       |      |           | первоначальная<br>стоимость | накоплен-<br>ная аморти-<br>зация и<br>убытки от<br>обесцене-<br>ния | Поступило           | Выбыло                      |  | начислено<br>амортиза-<br>ции | Убыток от<br>обесцене-<br>ния | Переоценка |                  | первоначальная<br>стоимость | накоплен-<br>ная аморти-<br>зация и<br>убытки от<br>обесцене-<br>ния |
|                                       |      |           |                             |  |                     | первоначальная<br>стоимость | накоплен-<br>ная аморти-<br>зация и<br>убытки от<br>обесцене-<br>ния |                               |                               |            |                  |                             |  |
| Нематериальные<br>активы - всего      | 5100 | за 2024г. | -                           | -  | 3 903               | -                           | -  | (861)                         | -                             | -          | -                | 3 903                       | (861)  |
|                                       | 5110 | за 2023г. | -                           | -  | -                   | -                           | -  | -                             | -                             | -          | -                | -                           | -  |
| в том числе:<br>Лицензии и разрешения | 5101 | за 2024г. | -                           | -  | 3 903               | -                           | -  | (861)                         | -                             | -          | -                | 3 903                       | (861)  |
|                                       | 5111 | 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 | -                     | -                     | -                     |

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    | Изменения за период      |                                       |           |                          | На конец периода                      |                                       |                                       |
|-------------------------|------|-----------|--------------------------|---------------------------------------|-----------|--------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
|                         |      |           | На начало года           |                                       | Поступило | Выбыло                   |                                       | первоначальная стоимость              | часть стоимости, списанной на расходы |
|                         |      |           | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы |           | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы |                                       |                                       |
| НИОКР - всего           | 5140 | за 2024г. | -                        | -                                     | -         | -                        | -                                     | часть стоимости, списанной на расходы |                                       |
|                         | 5150 | за 2023г. | -                        | -                                     | -         | -                        | -                                     | часть стоимости, списанной на расходы |                                       |
| в том числе:            | 5141 | за 2024г. | -                        | -                                     | -         | -                        | -                                     | часть стоимости, списанной на расходы |                                       |
|                         | 5151 | за 2023г. | -                        | -                                     | -         | -                        | -                                     | часть стоимости, списанной на расходы |                                       |

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<br>в том числе:          | 5160 | за 2024г. | -              | -                   | -  | -   | -                |
|   | 5170 | за 2023г. | -              | -                   | -  | -   | -                |
|   | 5161 | за 2024г. | -              | -                   | -  | -   | -                |
| незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего<br>в том числе: | 5171 | за 2023г. | -              | -                   | -  | -   | -                |
|   | 5180 | за 2024г. | -              | -                   | -  | -   | -                |
|   | 5190 | за 2023г. | -              | -                   | -  | -   | -                |
|   | 5181 | за 2024г. | -              | -                   | -  | -   | -                |
|   | 5191 | за 2023г. | -              | -                   | -  | -   | -                |

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

Копылова Ольга  
Александровна  
(расшифровка подписи)

26 марта 2025 г. \_\_\_\_\_



## 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. | -              | 29 233              | -       | (29 233)  | -                |
|  | 5250 | за 2023г. | -              | 21 048              | -       | (21 048)  | -                |
| в том числе:   |      |           |                |                     |         |   |                  |
|  | 5241 | за 2024г. | -              | 61                  | -       | (61)  | -                |
| Компьютер Chuwi HeroBox Nettop (CW1527H) Black {intel Processor N100(0.8Ghz)/8Gb/256Gb SSD/W11H}                   | 5251 | за 2023г. | -              | -                   | -       | -   | -                |
|  | 5242 | за 2024г. | -              | 270                 | -       | (270)   | -                |
| ТСД MC92N0-GL0SYEYA6WR, 2D Imager (SE4750 SR),VGA Color,1GB/2GB,53key,CE7.0,Bluetooth 19.07.2024г.                 | 5252 | за 2023г. | -              | -                   | -       | -   | -                |
|  | 5243 | за 2024г. | -              | 327                 | -       | (327)   | -                |
| Тележка самоходная TISEL ETE15N 1500kg-540x1150mm-lithium batt 36Ah, зар. устр. 8A                                 | 5253 | за 2023г. | -              | -                   | -       | -   | -                |
|  | 5244 | за 2024г. | -              | 122                 | -       | (122)   | -                |
| Оборудование для контроля электричества на складе  | 5254 | за 2023г. | -              | -                   | -       | -   | -                |
|  | 5245 | за 2024г. | -              | 90                  | -       | (90)  | -                |
| Переключатель Eaton EATS16N  | 5255 | за 2023г. | -              | -                   | -       | -   | -                |
|  | 5246 | за 2024г. | -              | 340                 | -       | (340)   | -                |
| Видеорегистратор TRASSIR NeugoStation-до 128 IP-видеокамер, битрейд до 720 Мбит/сек,формат сжатия                  | 5256 | за 2023г. | -              | -                   | -       | -   | -                |
|  | 5247 | за 2024г. | -              | 474                 | -       | (474)   | -                |
| Палетоголаковщик T1650MP 2800 с Е платформой мотор. каретка пресрейч до 300%, колонна 2800.                        | 5257 | за 2023г. | -              | -                   | -       | -   | -                |
|  | 5248 | за 2024г. | -              | 146                 | -       | (146)   | -                |
| Монитор 27" PHILIPS 273V7QJAB/00 Black   | 5258 | за 2023г. | -              | 100                 | -       | (100)   | -                |
|  | 5249 | за 2024г. | -              | 282                 | -       | (282)   | -                |
| Монитор 27" MSI PRO MP273A черный  | 5259 | за 2023г. | -              | -                   | -       | -   | -                |
|  |      | за 2024г. | -              | 736                 | -       | (736)   | -                |
| Адаптер-регистратор ThermoFleet (а к-те термодатчик беспроводн. 2шт.,датчик магнитоконтактн. 1шт.)                 |      | за 2023г. | -              | -                   | -       | -   | -                |
|  |      | за 2024г. | -              | 187                 | -       | (187)   | -                |
| Терминал сбора данных MC92 (03.04.2024)  |      | за 2023г. | -              | -                   | -       | -   | -                |
|  |      | за 2024г. | -              | 462                 | -       | (462)   | -                |
| Коммутатор-Ethernet MES2324P, 24 порта 10/100/1000 Base-T(PoE/PoE+), 4 порта 10GBase-R(SFP+)/1000                  |      | за 2023г. | -              | -                   | -       | -   | -                |
|  |      | за 2024г. | -              | 360                 | -       | (360)   | -                |
| Терминал сбора данных MC92N0,2D Imager (SE4750 SR),VGA Color, 1GB/2GB,53 key, CE 7.0 Bluetooth                     |      | за 2023г. | -              | -                   | -       | -   | -                |
|  |      | за 2024г. | -              | 381                 | -       | (381)   | -                |
| Поломочная машина BD 50/50 C Bp Classic( в к-те с АКБ+3У CLEAN POWER AGM 110Aч/13A                                 |      | за 2023г. | -              | -                   | -       | -   | -                |
|  |      | за 2024г. | -              | 38                  | -       | (38)  | -                |
| Лазерное МФУ Brother DCP-L2540DW   |      | за 2023г. | -              | -                   | -       | -   | -                |
|  |      | за 2024г. | -              | 96                  | -       | (96)  | -                |
| Принтер Kyocera ECOSYS P3155dn   |      | за 2023г. | -              | -                   | -       | -   | -                |
|  |      | за 2024г. | -              | 44                  | -       | (44)  | -                |
| Монитор 27" PHILIPS 273V7QJAB/1920x1080 IPS W-LED 16:9 5ms VGA HDMI DP 20M:1 178/178 250cd Spe Black               |      | за 2023г. | -              | -                   | -       | -   | -                |
|  |      | за 2024г. | -              | -                   | -       | -   | -                |



|  |  |           |   |  |       |   |         |   |
|--|--|-----------|---|--|-------|---|---------|---|
| Стеллаж штучный СОЛОС (18.01.2024) зона А.В.Е.   |  | за 2024г. | - |  | 1 375 | - | (1 375) | - |
|  |  | за 2023г. | - |  | -     | - | -       | - |
| Монитор 27" MSI Modem MD272QXPW белый  |  | за 2024г. | - |  | 27    | - | (27)    | - |
|  |  | за 2023г. | - |  | -     | - | -       | - |
| Рабочая платформа 1200x1000x1800мм MLC PL-C с/пл с/ц с/к с/р   |  | за 2024г. | - |  | 62    | - | (62)    | - |
|  |  | за 2023г. | - |  | -     | - | -       | - |
| Терминал сбора данных Zebra MC92N0-GL0SXEYA5WR (13/03/2024)  |  | за 2024г. | - |  | 92    | - | (92)    | - |
|  |  | за 2023г. | - |  | -     | - | -       | - |
| Зарядный шкаф индивидуальной конструкции   |  | за 2024г. | - |  | 405   | - | (405)   | - |
|  |  | за 2023г. | - |  | -     | - | -       | - |
| Терминал сбора данных WT41 со Сканером RS5000-LCBSWR,ремень для сканера RS5000, крепление на руку дл |  | за 2024г. | - |  | 570   | - | (570)   | - |
|  |  | за 2023г. | - |  | -     | - | -       | - |
| Конвейерная система автоматизированная с компьютерным управлением                                    |  | за 2024г. | - |  | 8 094 | - | (8 094) | - |
|  |  | за 2023г. | - |  | -     | - | -       | - |
| Монитор Hiper 27"EasyView SB2707 черный IPS LED  |  | за 2024г. | - |  | 184   | - | (184)   | - |
|  |  | за 2023г. | - |  | -     | - | -       | - |
| Стеллаж фронтальный паплетный высота 10800 м (17.04.19.новый склад)                                  |  | за 2024г. | - |  | 579   | - | (579)   | - |
|  |  | за 2023г. | - |  | -     | - | -       | - |
| Аренда оборудования (серверное(компьютерное))  |  | за 2024г. | - |  | 8 164 | - | (8 164) | - |
|  |  | за 2023г. | - |  | -     | - | -       | - |
| Арендванное помещение (склад) Архангельск  |  | за 2024г. | - |  | 709   | - | (709)   | - |
|  |  | за 2023г. | - |  | -     | - | -       | - |
| Монитор 23.8 MSI Pro MP241X черный   |  | за 2024г. | - |  | -     | - | -       | - |
|  |  | за 2023г. | - |  | 31    | - | (31)    | - |
| Системный блок Intel Core i3-10105/MSI H510M-A PRO/8Gb/256Gb SSD M.2/mATX 350Вт                      |  | за 2024г. | - |  | 77    | - | (77)    | - |
|  |  | за 2023г. | - |  | -     | - | -       | - |
| Коммутатор-Ethernet MES2324P,24 порта 10/100/1000 Base-T, L3, 220V                                   |  | за 2024г. | - |  | -     | - | -       | - |
|  |  | за 2023г. | - |  | 148   | - | (148)   | - |
| Терминал сбора данных WT4190 восстановленный*RS5000-LCFSWR Сканер штрих-кода Zebra RS5000 2D         |  | за 2024г. | - |  | -     | - | -       | - |
|  |  | за 2023г. | - |  | 1 118 | - | (1 118) | - |
| Системный блок Intel Pentium Gold G6405/MSI H510M-A PRO/8Gb/128Gb SSD/mATX 300 Вт                    |  | за 2024г. | - |  | -     | - | -       | - |
|  |  | за 2023г. | - |  | 88    | - | (88)    | - |
| Локальная система видеонаблюдения (30.11.2023)   |  | за 2024г. | - |  | -     | - | -       | - |
|  |  | за 2023г. | - |  | 370   | - | (370)   | - |
| Мини ПК Rombica Horizon J4 GKJ442D [PCMI-0002]   |  | за 2024г. | - |  | -     | - | -       | - |
|  |  | за 2023г. | - |  | 32    | - | (32)    | - |
| Мини ПК CHUWI HeroBox Intel N100.LPDDR5 8ГБ, 256ГБ(SSD),intel UHD Graphics,CR,Windows 11 Professiona |  | за 2024г. | - |  | -     | - | -       | - |
|  |  | за 2023г. | - |  | 143   | - | (143)   | - |
| модернизация системы контроля и управления доступом  |  | за 2024г. | - |  | -     | - | -       | - |
|  |  | за 2023г. | - |  | 63    | - | (63)    | - |
| Арендванное помещение (склад) г.Тверь  |  | за 2024г. | - |  | -     | - | -       | - |
|  |  | за 2023г. | - |  | 2 079 | - | (2 079) | - |
| Арендванное помещение (склад) г.Рязань   |  | за 2024г. | - |  | 350   | - | (350)   | - |
|  |  | за 2023г. | - |  | 938   | - | (938)   | - |
| Арендванное помещение (Склад) г. Владимир  |  | за 2024г. | - |  | 1 037 | - | (1 037) | - |
|  |  | за 2023г. | - |  | 2 745 | - | (2 745) | - |

|   |           |   |        |   |          |
|---|-----------|---|--------|---|----------|
| Стеллаж (Ящик 350x230x150 PP цв.синий, стойка односторонняя 2000*400(к-т 2шт., Балка 932 усиленная) | за 2024г. | - | -      | - | -        |
|   | за 2023г. | - | 424    | - | (424)    |
|   | за 2024г. | - | 36     | - | (36)     |
|   | за 2023г. | - | -      | - | -        |
| Арендованное помещение (офис) г.Архангельск   | за 2024г. | - | 820    | - | (820)    |
|   | за 2023г. | - | -      | - | -        |
|   | за 2024г. | - | 1 268  | - | (1 268)  |
|   | за 2023г. | - | -      | - | -        |
| Арендованное помещение (офис) г. Владимир   | за 2024г. | - | 1 045  | - | 1 045    |
|   | за 2023г. | - | -      | - | -        |
|   | за 2024г. | - | -      | - | -        |
|   | за 2023г. | - | -      | - | -        |
| Арендованное помещение (офис) г. Ярославль  | за 2024г. | - | 12 692 | - | (12 692) |
|   | за 2023г. | - | -      | - | -        |
|   | за 2024г. | - | -      | - | -        |
|   | за 2023г. | - | -      | - | -        |

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 | 8 673     | 62        |
| в том числе:   |      |           |           |
| Конвейерная система автоматизированная с компьютерным управлением  | 5261 | 8 094     | -         |
| Стеллаж фронтальный паллетный высота 10800 м (17.04.19.новый склад)  | 5262 | 579       | -         |
| Система слабых токов (СКУД,СОТ,СОС,СКС)  | 5263 | -         | 62        |
| 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 \_\_\_\_\_  
(подпись)  
Копылова Ольга  
Александровна  
(расшифровка подписи)

26 марта 2025 г. \_\_\_\_\_



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

Копылова Ольга Александровна

(подпись)

(расшифровка подписи)

26 марта 2025 г.



#### 4. Запасы

[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:                                     |      |                       |                       |                       |
| Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего | 5441 | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                                     | 5445 | -                     | -                     | -                     |
|  | 5446 | -                     | -                     | -                     |

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

Копылова Ольга  
Александровна  
(расшифровка подписи)

26 марта 2025 г. \_\_\_\_\_

**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

| 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 | 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. | 4 084 583                     | -                                       | 1 377 745   | 208  | (1 105 246) | (426)                            | -                      | - | - | 235   | 4 357 099   | -                             | -                                       |
|   | 5530 | за 2023г. | 3 164 101                     | -                                       | 2 088 964   | 20   | (1 170 706) | (14)                             | -                      | - | - | 2 218   | 4 084 583   | -                             | -                                       |
| в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками | 5511 | за 2024г. | 3 756 893                     | -                                       | 1 310 795   | -  | (1 100 450) | -                                | -                      | - | - | -   | 3 967 238   | -                             | -                                       |
|   | 5531 | за 2023г. | 2 949 234                     | -                                       | 1 211 884   | 20   | (404 231)   | (14)                             | -                      | - | - | -   | 3 756 893   | -                             | -                                       |
| Авансы выданные                                   | 5512 | за 2024г. | 2 822                         | -                                       | 221   | -  | (2 660)     | (9)                              | -                      | - | - | -   | 373   | -                             | -                                       |
|   | 5532 | за 2023г. | 1 175                         | -                                       | 2 673   | -  | (1 027)     | -                                | -                      | - | - | -   | 2 822   | -                             | -                                       |
| Прочая  | 5513 | за 2024г. | 324 868                       | -                                       | 66 729  | 208  | (2 135)     | (417)                            | -                      | - | - | 235   | 389 488   | -                             | -                                       |
|   | 5533 | за 2023г. | 213 692                       | -                                       | 874 407   | -  | (765 448)   | -                                | -                      | - | - | 2 218   | 324 868   | -                             | -                                       |
|   | 5514 | за 2024г. | -                             | -                                       | -   | -  | -           | -                                | -                      | - | - | X   | -   | -                             | -                                       |
|   | 5534 | за 2023г. | -                             | -                                       | -   | -  | -           | -                                | -                      | - | - | X   | -   | -                             | -                                       |
| Итого   | 5500 | за 2024г. | 4 084 583                     | -                                       | 1 377 745   | 208  | (1 105 246) | (426)                            | -                      | - | X | -   | 235   | 4 357 099                     | -                                       |
|   | 5520 | за 2023г. | 3 164 101                     | -                                       | 2 088 964   | 20   | (1 170 706) | (14)                             | -                      | - | X | 2 218   | 4 084 583   | -                             | -                                       |



## 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   |   |              |     |  |           |                                  | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | Остаток на конец периода |
|--|------|-----------|------------------------|---|---|--------------|-----|--|-----------|----------------------------------|---|---|--------------------------|
|  |      |           |                        | поступление   |   | выбыло       |     | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат |   |   |                          |
|  |      |           |                        | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) |   |              |     |  |           |                                  |   |   |                          |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего    | 5551 | за 2024г. | 221 301                | 18 708  | - | (55 220)     | -   | -  | -         | -                                | -   | 184 789   |                          |
|  | 5571 | за 2023г. | 267 122                | 7 257   | - | (53 078)     | -   | -  | -         | -                                | -   | 221 301   |                          |
| в том числе: кредиты                               | 5552 | за 2024г. | -                      | -   | - | -            | -   | -  | -         | -                                | -   | -   |                          |
|  | 5572 | за 2023г. | -                      | -   | - | -            | -   | -  | -         | -                                | -   | -   |                          |
| займы  | 5553 | за 2024г. | -                      | -   | - | -            | -   | -  | -         | -                                | -   | -   |                          |
|  | 5573 | за 2023г. | -                      | -   | - | -            | -   | -  | -         | -                                | -   | -   |                          |
| прочая   | 5554 | за 2024г. | 221 301                | 18 708  | - | (55 220)     | -   | -  | -         | -                                | -   | 184 789   |                          |
|  | 5574 | за 2023г. | 267 122                | 7 257   | - | (53 078)     | -   | -  | -         | X                                | X   | 221 301   |                          |
|  | 5555 | за 2024г. | -                      | -   | - | -            | -   | -  | -         | -                                | -   | -   |                          |
|  | 5575 | за 2023г. | -                      | -   | - | -            | -   | -  | -         | X                                | X   | -   |                          |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего   | 5560 | за 2024г. | 3 849 718              | 265 145   | - | (49 402)     | (1) | -  | -         | -                                | 235   | 4 065 695   |                          |
|  | 5580 | за 2023г. | 3 093 132              | 21 699 630  | 1 | (20 945 263) | -   | -  | -         | 2 218                            | -   | 3 849 718   |                          |
| в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 2024г. | 6 955                  | 6 077   | - | (1 758)      | -   | -  | -         | -                                | -   | 11 274  |                          |
|  | 5581 | за 2023г. | 5 162                  | 2 855   | - | (1 062)      | -   | -  | -         | -                                | -   | 6 955   |                          |
| авансы полученные                                  | 5562 | за 2024г. | 15 659                 | 9 296   | - | (12 313)     | (1) | -  | -         | -                                | -   | 12 642  |                          |
|  | 5582 | за 2023г. | 6 449                  | 12 715  | - | (3 505)      | -   | -  | -         | -                                | -   | 15 659  |                          |
| расчеты по налогам и взносам                       | 5563 | за 2024г. | 45 915                 | 2 372   | - | (5 509)      | -   | -  | -         | -                                | 235   | 43 013  |                          |
|  | 5583 | за 2023г. | 33 098                 | 10 599  | 1 | -            | -   | -  | -         | 2 218                            | -   | 45 915  |                          |
| кредиты  | 5564 | за 2024г. | -                      | -   | - | -            | -   | -  | -         | -                                | -   | -   |                          |
|  | 5584 | за 2023г. | -                      | -   | - | -            | -   | -  | -         | -                                | -   | -   |                          |
| займы  | 5565 | за 2024г. | -                      | -   | - | -            | -   | -  | -         | -                                | -   | -   |                          |
|  | 5585 | за 2023г. | -                      | -   | - | -            | -   | -  | -         | -                                | -   | -   |                          |
| прочая   | 5566 | за 2024г. | 3 781 188              | 247 400   | - | (29 822)     | -   | -  | -         | -                                | -   | 3 998 766   |                          |
|  | 5586 | за 2023г. | 3 048 423              | 21 673 461  | - | (20 940 696) | -   | -  | -         | -                                | -   | 3 781 188   |                          |
|  | 5567 | за 2024г. | -                      | -   | - | -            | -   | -  | -         | -                                | X   | -   |                          |
|  | 5587 | за 2023г. | -                      | -   | - | -            | -   | -  | -         | X                                | X   | -   |                          |
| Итого  | 5550 | за 2024г. | 4 071 019              | 283 853   | - | (104 622)    | (1) | X  | -         | -                                | 235   | 4 250 484   |                          |
|  | 5570 | за 2023г. | 3 360 254              | 21 706 887  | 1 | (20 998 341) | -   | X  | -         | 2 218                            | -   | 4 071 019   |                          |

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)

Копылова Ольга  
Александровна  
(расшифровка подписи)

26 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)\*

| Наименование показателя   | Код  | за 2024г. | за 2023г. |
|---|------|-----------|-----------|
| Материальные затраты  | 5610 | 39 438    | 28 851    |
| Расходы на оплату труда   | 5620 | 229 354   | 186 968   |
| Отчисления на социальные нужды  | 5630 | 66 171    | 53 792    |
| Амортизация   | 5640 | 95 846    | 91 503    |
| Прочие затраты  | 5650 | 311 611   | 235 647   |
| Итого по элементам  | 5660 | 742 420   | 596 761   |
| Фактическая себестоимость проданных товаров   | 5665 | -         | -         |
| 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 | 742 420   | 596 761   |

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

Копылова Ольга  
Александровна  
(расшифровка подписи)

26 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 | 21 898                 | 41 039   | (37 492) | -                            | 25 445                   |

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

Копылова Ольга  
Александровна  
(расшифровка подписи)

26 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 | 1 653 030             | 1 381 190             | 1 020 560             |
| в том числе:            |      |                       |                       |                       |
|                         | 5801 | -                     | -                     | -                     |
| Выданные - всего        | 5810 | 3 897                 | 8 016                 | 3 897                 |
| в том числе:            |      |                       |                       |                       |
|                         | 5811 | -                     | -                     | -                     |

Руководитель

Копылова Ольга Александровна

(подпись)

(расшифровка подписи)

26 марта 2025 г.

9. Государственная помощь

| Наименование показателя            | Код  | за 2024г.      |                 | за 2023г.         |
|------------------------------------|------|----------------|-----------------|-------------------|
| Получено бюджетных средств - всего | 5900 | -              | -               | -                 |
| в том числе:                       |      |                |                 |                   |
| на текущие расходы                 | 5901 | -              | -               | -                 |
| на вложения во внеоборотные активы | 5905 | -              | -               | -                 |
|                                    |      | На начало года | Получено за год | Возвращено за год |
|                                    |      |                |                 | На конец года     |
| Бюджетные кредиты - всего          | 5910 | -              | -               | -                 |
|                                    | 5920 | -              | -               | -                 |
| в том числе:                       |      |                |                 |                   |
|                                    | 5911 | -              | -               | -                 |
|                                    | 5921 | -              | -               | -                 |

Руководитель

Копылова Ольга  
Александровна  
(расшифровка подписи)

(подпись)

26 марта 2025 г.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
за 2024 г. ООО «ПУЛЬС Ярославль»**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2024 года.

**1. Общие сведения об организации:**

|   |   |
|---|---|
| ПОЛНОЕ ОФИЦИАЛЬНОЕ<br>НАИМЕНОВАНИЕ  | ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ<br>«ПУЛЬС ЯРОСЛАВЛЬ»   |
| Сокращенное наименование  | ООО «ПУЛЬС Ярославль»   |
| Юридический (почтовый) адрес  | 150066, г. Ярославль, ул. 1-я Технологическая,зд.7, эт.3, пом.14  |
| Общество зарегистрировано   | МИФНС №5 по Ярославской области 20.03.2008 г. свидетельство о государственной регистрации серия 76 №0020404552  |
| Основной государственный<br>регистрационный номер   | 1087604005720   |
| Свидетельство о постановке на<br>учет российской организации в<br>налоговом органе по месту<br>нахождения ИНН/КПП | Серия 76 № 002228026,<br>ИНН 7604129602<br>КПП 760401001  |
| Наличие обособленных<br>подразделений   | 1. г. Владимир, ул. Михайловская, д.9 . 7604129602/332845001 ИФНС по Октябрьскому району г. Владимир.<br>2. г. Нижний Новгород, ул. Культуры, д.103, оф.5. 7604129602/526345001. ИФНС по Сормовскому району г. Нижний Новгород.<br>3. г. Архангельск, Окружное ш. д. 8 7604129602/290145001. ИФНС по г. Архангельск.<br>4. г. Рязань, ул. Чкалова, д. 33А, пом. Н6, оф.404 7604129602/623445002 МИФНС №2 по Рязанской области<br>5. г. Тверь, ул. Коминтерна, д. 22, офис 30 7604129602/695045001 МИФНС России № 10 по Тверской области |

Общество действует на основании Устава, утвержденного Решением № 1 единственного участника от 12.03.2008 г.

Уставный капитал Общества составляет 1000000 руб.

Сведения об участнике Общества по состоянию на 31.12.2024 г. указаны в таблице:

| НАИМЕНОВАНИЕ ВЛАДЕЛЬЦА | НОМИНАЛЬНАЯ<br>СТОИМОСТЬ, РУБ. | РАЗМЕР ДОЛИ В ПРОЦЕНТАХ |
|------------------------|--------------------------------|-------------------------|
| 1                      | 2                              | 3                       |
| ООО «ФК Пульс»         | 1000000                        | 100%                    |

Ведение реестра участников осуществляется Обществом.

Основным видам деятельности Общества, согласно Уставу, являются:

Оптовая торговля фармацевтическими и медицинскими товарами, изделиями медицинской техники и ортопедическими изделиями по договору комиссии с ООО «ФК ПУЛЬС» № № 376-08 от 01.10.2008. На основании данного договора ООО «ФК ПУЛЬС» является Комитентом собственником товара, ООО «ПУЛЬС Ярославль» - Комиссионером, основным доходом является комиссионное вознаграждение, размер которого зависит от объема продаж.

Среднесписочная численность на 31.12. 2024 г. составляет 173 чел.

По состоянию на 31 декабря 2024 г. исполнительные и контролирующие органы Общества представлены следующим образом:

Единоличный Исполнительный орган Общества

| Наименование, ФИО                       | Основание        | Срок полномочий  |
|---|------------------|--|
| Директор – Копылова Ольга Александровна | Трудовой договор | 21.08.2026 (Решение единственного участника от 14.08.2023) |

В Обществе не образуются совет директоров (наблюдательный совет), ревизионная комиссия (не избирается ревизор), коллегиальный исполнительный орган. В 2024г. решением Участника функции ревизионной комиссии (ревизора) на аудитора не возлагались.

Основным управленческим персоналом Общества являются: директор, руководитель отдела продаж, главный бухгалтер, заведующий складом. Выплаты основному управленческому персоналу за 2024г. составили:

| ФИО                     | Краткосрочные вознаграждения, руб. | Долгосрочные вознаграждения | Вознаграждения по окончании трудовой деятельности | Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе | Иные долгосрочные вознаграждения |
|-------------------------|------------------------------------|-----------------------------|---|---|----------------------------------|
| Управленческий персонал | ФОТ 23449509                       | -----                       | -----   | -----   | -----                            |
|                         | Страховые взносы 4889066           | -----                       | -----   | -----   | -----                            |

## 2. Арендуемые помещения, оборудование

Общество арендовало нежилые помещения в 2024г.:

| N  | Арендатор                | N договора аренды нежилых помещений и дата | Ежемесячная арендная плата, руб. | Арендуемое помещение |
|----|--------------------------|--|----------------------------------|----------------------|
| 1  | ООО«Склад-Сервис»        | №1 от 16.04.2019                           | 5799067,79                       | Склад, офис          |
| 2  | Тарасов В.К. ИП          | б/н от 01.03.2023                          | 87000,00                         | Склад                |
| 3  | СавиноваЕ.Ю.ИП           | б/н от 01.12.2022                          | 19000,00                         | Офис                 |
| 4  | Лятовец В.В. ИП          | №10/К-11от 05.10.2011                      | 29414,00                         | Офис                 |
| 5  | ООО "Базис"              | №1 от 01.09.2023                           | 56616,00                         | Склад                |
| 6  | Баглай С.А. ИП           | №404/21от 01.08.2021                       | 24500,00                         | Офис                 |
| 7  | Силкин В.И ИП            | №2 от 01.03.2023г.                         | 20632,50                         | Склад                |
|    |                          | №21 от 01.09.2021                          | 8140,00                          | Офис                 |
| 8  | АО «Северянка»           | № ДА-03-136-22 от 05.09.2022г.             | 15765,00                         | Офис                 |
| 9  | ООО «Регион-Девелопмент» | № РД/622/1 от 01.06.2024                   | 17556,00                         | Склад                |
| 10 | ООО «ПУЛЬС АЙТИМ»        | ЯРК_01082024 от 01.08.2024                 | 246000,00                        | Оборудование         |

Сумма денежных средств, переведенные в качестве обеспечительных платежей, отражены на забалансовом счете 009 «Обеспечения обязательств и платежей выданные».



### 3. Учетная политика.

Учетная политика Общества разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о Бухгалтерском учете, Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н с изменениями, внесенным приказом Минфина России от 7 февраля 2020 г. № 18н:

- допущения имущественной обособленности, которая состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;

- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;

- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;

- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

**Существенными способами ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2024 году являются:**

- Общество определяет налоговую базу по НДС день отгрузки (передачи) товара (работ, услуг), имущественных прав;

- В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль общество использует метод начисления;

- Общество применяет Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организации» ПБУ 18/2002, рассчитывает и отражает в учете и отчетности налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль. Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы НК РФ и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода.

#### **Информация об объектах учета аренды в бухгалтерской отчетности**

Требования к раскрытию информации в отчетности по объектам учета аренды установлены в разд. IV ФСБУ 25/2018.

#### **Информация, раскрываемая по договорам**

| Характер деятельности организации, связанной с договорами аренды   | Торговля медикаментами  |
|--|---|
| Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам за 2024г.<br>ООО «Склад-Сервис» №1 от 16.04.2019г.<br>Савинова Е.Ю. ИП б/п от 01.03.2020г.<br>Лятовец В.В. ИП №10/К-11 от 05.10.2011г.<br>Баглай С.А. ИП № 404/21 от 01.08.2021г.<br>Силкин В.И. ИП №21 от 01.09.2021г.<br>Силкин В.И. ИП №2 от 01.03.2023г.<br>АО «Северянка» № ДА-03-136-22 от 06.09.2022г.<br>Тарасов В.К. ИП б/н от 01.03.2023<br>ООО "Базис" №1 от 01.09.2023 | 24411 тыс. руб.:<br>22615 тыс. руб.<br>87 тыс. руб.<br>166 тыс. руб.<br>121 тыс. руб.<br>46 тыс. руб.<br>87 тыс. руб.<br>49 тыс. руб.<br>341 тыс. руб.<br>239 тыс. руб. |

|  |  |
|--|--|
| ООО «Регион-Девелопмент» № РД/622/1 от 01.06.2024<br>ООО «ПУЛЬС АЙТИМ» ЯРК_01082024 от 01.08.2024  | 68 тыс. руб.<br>592 тыс. руб   |
| Затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации  | _____  |
| Ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды  | _____  |
| Иная информация о влиянии договоров аренды на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств, необходимая пользователям бухгалтерской (финансовой) отчетности для принятия экономических решений  | _____  |
| Факт использования арендатором права, предусмотренного п. 11 ФСБУ 25/2018 с описанием характера договоров аренды, в отношении которых оно применяется (срок аренды не более 12 месяцев):   | _____  |
| Расходы и будущие арендные платежи арендатора в случае использования им возможности, предусмотренной п. 11 ФСБУ 25/2018  | _____  |
| В отношении права пользования активом - информация, подлежащая раскрытию в отношении соответствующих предмету аренды активов (основных средств, инвестиционной недвижимости) Д-т 01.03<br>ООО «Склад-Сервис» №1 от 16.04.2019г.<br>Савинова Е.Ю. ИП б/п от 01.03.2020г.<br>Лятовец В.В. ИП №10/К-11 от 05.10.2011г.<br>Баглай С.А. ИП № 404/21 от 01.08.2021г.<br>Силкин В.И. ИП №21 от 01.09.2021г.<br>Силкин В.И. ИП №2 от 01.03.2023г<br>АО «Северянка» № ДА-03-136-22 от 06.09.2022г.<br>Тарасов В.К. ИП<br>ООО "Базис"<br>ООО «Регион-Девелопмент» № РД/622/1 от 01.06.2024<br>ООО «ПУЛЬС АЙТИМ» ЯРК_01082024 от 01.08.2024 | ППА 329579 тыс.руб.:<br><br>308 058 тыс.руб.<br>1257 тыс. руб.<br>1884 тыс.руб.<br>1479 тыс.руб.<br>527тыс.руб<br>938 тыс.руб.<br>701 тыс.руб.<br>3782 тыс.руб.<br>2 079 тыс.руб.<br>709 тыс. руб.<br>8165 тыс. руб. |
| Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях   | _____  |
| Информация о пересмотре фактической стоимости и обязательства по аренде  | _____  |

#### 4. Методика подготовки бухгалтерской отчетности

4.1 Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ № 402-ФЗ от 06 декабря 2011г. «О бухгалтерском учете», а также исходя из действующих в Российской Федерации Положений и правил по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

4.2 Годовая Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2024 год была подготовлена в соответствии с требованиями Российского законодательства, в том числе с Приказом Минфина России № 66н от 02.07.2010 года ( ред. от 19.04.2019) «О формах бухгалтерской отчетности организаций», ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации».

4.3 Бухгалтерский учет в организации ведется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером.



## 5. Расшифровка статей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

### 5.1 Учет основных средств в Обществе ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020

К основным средствам относятся здания, сооружения, машины, оборудование, измерительные и регулирующие приборы и устройства, вычислительная техника, транспортные средства, инструмент, производственный и хозяйственный инвентарь со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Амортизируемым признается имущество стоимостью свыше 40 000,00 (руб. в бухгалтерском учете и свыше 100 000,00 руб. в налоговом учете. Стоимостной критерий не применяется для объектов ИТ (сервера, компьютеры, мониторы, принтеры, сканеры и т.п.).

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского и налогового учета начисляется линейным способом.

В бухгалтерском балансе по строке 1150 на 31.12.2024г. в составе основных средств отражены:

- основные средства по остаточной стоимости – 116567,00 тыс. руб.
- арендованные основные средства по остаточной стоимости – 201469,00 тыс. руб.

Данные о первоначальной стоимости и сумме начисленной амортизации по основным группам основных средств на начало и конец отчетного года, о движении основных средств в течение отчетного года по основным группам, о размере незавершенных капитальных вложений, об изменениях стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов) – приведены в таблицах 2.1; 2.3; 2.4. пояснений в табличной форме.

5.2 Общество имеет нематериальных активов, которые отражены в бухгалтерском балансе по строке 1110 на 31.12.2024г. по остаточной стоимости 3042,00 тыс.руб.

Данные о первоначальной стоимости и сумме начисленной амортизации НМА на начало и конец отчетного года, о движении НМА – приведены в таблице 1.1 пояснений в табличной форме. Проверка НМА на обесценение не проводится.

5.3 Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, без учета налога на добавленную стоимость. За единицу бухгалтерского учета запасов Общество принимает номенклатурный номер. При отпуске материально-производственных запасов (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) или прочем выбытии их оценка производится способом по средней себестоимости.

Данные о фактической стоимости по основным группам запасов на начало и на конец отчетного года; о движении запасов в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.) приведены в таблице 4.1 пояснений в табличной форме. Запасы в залоге не имеются.

5.4 Дебиторская задолженность Общества отражена в бухгалтерском балансе по стр.1230 за вычетом НДС с авансов и включает:

|  | на 31.12.2023г.     | на 31.12.2024г.     |
|--|---------------------|---------------------|
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками                | 2 822,00            | 372,00              |
| Расчеты с покупателями по договору комиссии          | 3 748 646,00        | 3 961 114,00        |
| Расчеты с комитентом по комиссионному вознаграждению | 277 988,00          | 337 544,00          |
| Расчеты по налогам и сборам                          | 14 915,00           | 14 504,00           |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению     | 0,00                | 0,00                |
| Расчеты с персоналом по оплате труда                 | 0,00                | 0,00                |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям             | 0,00                | 0,00                |
| Прочая дебиторская задолженность                     | 40 212,00           | 43 565,00           |
| <b>ИТОГО, тыс. руб.</b>                              | <b>4 084 583,00</b> | <b>4 357 099,00</b> |

Порядок начисления и списания резервов отражен в учетной политике. Расчет суммы резерва оформляется бухгалтерской справкой.

5.8 Наибольший удельный вес в общем объеме доходов Общества занимают доходы от основного вида деятельности. Это доход в виде комиссионного вознаграждения за оказание посреднических услуг, размер которого определяется сторонами договора в процентном выражении от суммы реализованного товара.

Выручка Общества (без НДС) по основному виду деятельности, а также от услуг, превышающих 5% от общего товарооборота отражена по стр. 210 Отчета о финансовых результатах составила:

за 2023г. – 678161,00 тыс. руб. в том числе 39161,00 доп.услуги  
за 2024г. – 797170,00 тыс. руб. в том числе 40170,00 доп.услуги

Прочий доход отражен в Отчете о финансовых результатах:

| Статьи                                     | 2023г.<br>тыс. руб. | 2024г.<br>тыс. руб. |
|--|---------------------|---------------------|
| по стр. 2340 Прочие доходы, в том. числе:  |                     |                     |
| от реализации имущества                    | 2075,00             | 360,00              |
| компенсации по судебным искам (госпошлина) | 81,00               | 106,00              |
| прочие доходы                              | 5519,00             | 2283,00             |
| <b>ИТОГО, тыс. руб.</b>                    | <b>7675,00</b>      | <b>2749,00</b>      |

5.8 Расходы Общества классифицируются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. Учет расходов организован по статьям затрат. Перечень статей установлен организацией в соответствии с ПБУ 10/99 и отражен в учетной политике.

В отчете о финансовых результатах по стр. 2210 отражена сумма коммерческих расходов в составе:

| Статьи   | 2023г.<br>тыс. руб. | 2024г.<br>тыс. руб. |
|--|---------------------|---------------------|
| З/плата (ФОТ)  | 158 388,00          | 198 652,00          |
| Доставка товара клиентам транспортными организациями | 205 705,00          | 273 348,00          |
| Аренда офиса, склада                                 | -                   | -                   |
| Амортизация ОС, НМА                                  | 91 321,00           | 95 846,00           |
| Страховые взносы                                     | 45 520,00           | 57 305,00           |
| Резервы по отпускам и вознаграждениям                | 36 851,00           | 39 593,00           |
| Эксплуатационные и коммунальные издержки             | 7 089,00            | 9 259,00            |
| Услуги электронных площадок                          | 4 898,00            | 3 472,00            |
| Упаковка товара                                      | 23 753,00           | 30 626,00           |
| Прочие расходы                                       | 23 236,00           | 34 319,00           |
| <b>ИТОГО, тыс. руб.</b>                              | <b>596 761,00</b>   | <b>742 420,00</b>   |

В отчете о финансовых результатах по стр. 2350 отражена сумма прочих расходов в составе:

| Статьи  | 2023г.<br>тыс. руб. | 2024г.<br>тыс. руб. |
|---|---------------------|---------------------|
| Банковские услуги (РКО, % на остаток, комиссий)   | 334,00              | 340,00              |
| Госпошлина по искам                               | 177,00              | 510,00              |
| Материальная помощь                               | 427,00              | 618,00              |
| Чрезвычайные расходы                              | -                   | -                   |
| НДС не принятый к зачету                          | 139,00              | 618,00              |
| Пени, штрафы к получению/уплате по ком. договорам | 360,00              | 862,00              |
| Безвозмездная передача имущества                  | 0,00                | 0,00                |
| Реализация прочего имущества                      | 93,00               | 226,00              |
| Прочие расходы                                    | 2 418,00            | 2 033,00            |
| <b>ИТОГО, тыс. руб.</b>                           | <b>3 948,00</b>     | <b>5 207,00</b>     |



5.9 Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся. В бухгалтерском балансе отражены:

|  | на 31.12.2023г. | на 31.12.2024г. |
|--|-----------------|-----------------|
| по стр. 1260 «Прочие оборотные активы»<br>краткосрочные РБП (со сроком списания до 12мес.)         | 135,00          | 188,00          |
| по стр. 1190 «Прочие внеоборотные активы»<br>долгосрочные РБП (со сроком списания более<br>12мес.) | 358,00          | 223,00          |
| <b>ИТОГО, тыс. руб.</b>  | <b>493,00</b>   | <b>411,00</b>   |

5.10 Прибыль для целей налогообложения (налоговая база) по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 41 754,00 тыс. руб. Сумма начисленного налога на прибыль (ставка 20%) по данным налоговой декларации за 2024 год – 8 351,00 тыс. руб.

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета – 28 481,00 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль за отчетный период определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за 2024г. В суммах ОНА и ОНО учтены корректировки от пересчета отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО) в связи с увеличением ставки налога на прибыль с 20% до 25% с 1 января 2025 года. Эффект изменения ставки будущего налога (25%) – 593,00 тыс. руб. в связи с перерасчетом ОНА на 307,00 тыс. руб.

Изменение отложенных налоговых активов (ОНА) за 2024г. (счет 09) – 5 250,00 тыс. руб.

Изменение отложенных налоговых обязательств (ОНО) за 2024г. (счет 77) – -3 645,00 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль равен  $5250,00 - 3\,645,00 = 1605,00$  тыс. руб.

Сумма постоянных налоговых обязательств (ПНО), возникших из-за постоянных разниц составила в 2024 году 1335,00 тыс. руб. ( $6677,00$  тыс. руб.  $\times$  20%).

Текущий налог на прибыль Общества, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02, равен

8 351,00 тыс. руб.: ( $28481,00 \times 20\% + 1335,00 + 1319,00$ ), что соответствует данным налоговой декларации за 2024 год.

Регистры налогового учета в течение налогового периода ведутся в электронном виде, по окончании отчетного (налогового) периода (года) регистры выводятся на печать.

## 6. Операции со связанными сторонами.

Операции со связанными сторонами Общества в 2024 г. являлись:

| № п/п | Наименование (Ф.И.О.)                             | Связанные стороны | Доля в уставном капитале | Вид и объем операций за 2024г.   |
|-------|---|-------------------|--------------------------|--|
| 1.    | ООО «ФК ПУЛЬС»<br>ИНН /КПП 5047045359/504701001   | Учредитель        | 100%                     | Комиссионное вознаграждение по договору комиссии<br>- 908 400,00 тыс. руб.   |
| 2     | ООО «ПУЛЬС АЙТИМ»<br>ИНН/КПП 5047262307/504701001 |                   |                          | Услуги сервисного обслуживания ИТ оборудования – 5 120,00 тыс. руб.<br>Аренда сервисного оборудования – 1476,00 тыс. руб.<br>Услуги по использованию программного продукта – 2015,00 тыс. руб. |

## 7. Забалансовые счета

На забалансовых счетах отражены:

7.2 сч. 002 «Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение»  
- 71 606,00 тыс. руб.

7.3 Товары, поступившие к комиссионеру от комитента, являются собственностью последнего. Товары, поступившие на комиссию, не отражаются на балансе комиссионера, а учитываются на забалансовом счете 004.01 «Товары, принятые на комиссию». Товары, принятые для продажи по договору комиссии, списываются с забалансового счета 004.01 при продаже, либо при возврате товаров комитенту:

сч. 004.01 «Товары приняты на комиссию» в сумме – 858 311,00 тыс. руб.

7.4 сч. 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» в сумме – 21 895,00 тыс. руб.

7.5 сч. 008 «Обеспечения обязательств и платежей полученные» в сумме – 1 653 030,00 тыс. руб.

7.6 сч. 009 «Обеспечения обязательств и платежей выданные» в сумме – 3 897,00руб.

7.7 сч. МЦ.02 «Спецодежда в эксплуатации» в сумме - 554,00тыс. руб.

7.8 сч. МЦ.03 «Спецоснастка в эксплуатации» в сумме – 439 тыс.руб.

7.9 сч. МЦ.04. «Инвентарь и хоз. принадлежности в эксплуатации» в сумме – 41 581,00 тыс. руб.

## 8. Инвентаризация имущества и обязательств

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них устанавливаются приказом директора общества.

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности в организации проводится обязательная инвентаризация имущества и обязательств (в соответствии с п. 27 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н.).

## 9. Информация о непрерывности деятельности

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональных санкций в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост изменчивости на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских организаций в различных отраслях экономики.

Руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся экономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества и расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

Вместе с тем, на дату подписания Бухгалтерской отчетности за 2024 год указанные события не оказали существенного негативного влияния на хозяйственную деятельность Общества и Общество способно непрерывно продолжать свою деятельность и выполнять обязательства перед третьими лицами.

Внешняя санкционная политика оказывает негативное влияние на фармацевтическую отрасль РФ. Субстанциальными факторами такого влияния являются колебания курсов валют, нарушение логистических схем поставок, а также унилатеральные изменения условий поставок со стороны поставщиков. Достоверная оценка таких событий на финансовое положение общества в период до II квартала 2024 г., несмотря на осуществление комплекса



мероприятий по управлению рисками, в краткосрочной, среднесрочной и долгосрочной перспективах не представляется возможной. Учитывая наличие в распоряжении существенного товарного запаса, действующих диверсифицированных контрактов, сбалансированности расходов и доходов общества, предполагаем, что основания для прекращения деятельности Общества отсутствуют и планирует продолжать свою деятельность в течение 12-ти месяцев после отчетной даты.

#### 10. События после отчетной даты

По результатам деятельности Общества за отчетный год дивиденды не объявлялись. Событий после отчетной даты нет.

Директор \_\_\_\_\_ /О.А.Копылова./

26 марта 2025 г.