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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	334	-	3 750	-	-	(1 016)	-	-	-	4 084	(1 016)
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	334	-
в том числе: Лицензии и разрешения	5101	за 2024г.	334	-	3 750	-	-	(1 016)	-	-	-	4 084	(1 016)
	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	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	3 750	-	(3 750)	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе: Простая (неисключительная) лицензия на Программу для ЭВМ "АйФайл"	5181	за 2024г.	-	3 750	-	(3 750)	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Самохвалов Юрий Федорович (расшифровка подписи)

18 марта 2025 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	156 152	(66 056)	11 445	(737)	737	(20 046)	-	-	-	165 105	(85 366)
	5210	за 2023г.	70 440	(43 625)	2 604	-	-	(22 431)	-	-	-	156 152	(66 056)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2024г.	17 005	(12 304)	622	(648)	648	(1 929)	-	-	-	16 979	(13 584)
	5211	за 2023г.	16 531	(9 987)	474	-	-	(2 317)	-	-	-	17 005	(12 304)
Офисное оборудование	5202	за 2024г.	13 987	(10 117)	1 603	(88)	88	(1 531)	-	-	-	15 502	(11 560)
	5212	за 2023г.	12 026	(8 598)	1 961	-	-	(1 519)	-	-	-	13 987	(10 117)
Другие виды основных средств	5203	за 2024г.	6 751	(4 606)	671	-	-	(467)	-	-	-	7 422	(5 073)
	5213	за 2023г.	6 690	(3 926)	61	-	-	(680)	-	-	-	6 751	(4 606)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2024г.	1 559	(1 061)	123	-	-	(119)	-	-	-	1 682	(1 180)
	5214	за 2023г.	1 451	(869)	108	-	-	(192)	-	-	-	1 559	(1 061)
Здания арендованные	5205	за 2024г.	116 850	(37 968)	-	-	-	(15 526)	-	-	-	115 094	(53 494)
	5215	за 2023г.	33 743	(20 246)	83 108	-	-	(17 723)	-	-	-	116 850	(37 968)
Оборудование арендованное	5206	за 2024г.	-	-	8 426	-	-	(475)	-	-	-	8 426	(475)
	5216	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	52	11 448	(1)	(11 445)	54
	5250	за 2023г.	108	2 548	-	(2 604)	52
в том числе: Адаптер-регистратор ThermoFleey	5241	за 2024г.	16	(16)	-	-	-
	5251	за 2023г.	16	-	-	-	16
Термодатчик беспроводной Sensor TF-1	5242	за 2024г.	25	(25)	-	-	-
	5252	за 2023г.	37	(12)	-	-	25
Датчик магнитоконтактный на ворота ИО 102-20/Б2М (в металлическом исполнении)	5243	за 2024г.	1	-	1	-	-
	5253	за 2023г.	1	-	-	-	1
Сканер штрихкода Zebra DS2208, 2D, черный, с кабелем, с подставкой, USB DS2208-SR7U2100SGW	5244	за 2024г.	10	20	-	(30)	-
	5254	за 2023г.	-	31	-	(21)	10
Терминал сбора данных WT4190 в новом корпусе	5245	за 2024г.	-	54	-	-	54
	5255	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	-	152
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	69 551	78 882	-
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 _____ Самохвалов Юрий Федорович
(подпись) (расшифровка подписи)

18 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	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	13 983	420	-	-	-	13 563	-
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: займы выданные	5302	за 2024г.	-	-	13 983	420	-	-	-	13 563	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	720	190	-	-	-	530	-
	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: займы выданные	5306	за 2024г.	-	-	720	190	-	-	-	530	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	-	-	14 703	610	-	-	-	14 093	-
	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	-	-	-

Руководитель _____ Самохвалов Юрий Федорович
(подпись) (расшифровка подписи)

18 марта 2025 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024г.	2 916	-	2 916	515 742	(515 610)	-	-	X	3 048	-	3 048
	5420	за 2023г.	3 145	-	3 145	391 973	(392 202)	-	-	X	2 916	-	2 916
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	2 916	-	2 916	14 934	(14 802)	-	-	1 859	3 048	-	3 048
	5421	за 2023г.	3 145	-	3 145	10 135	(10 363)	-	-	582	2 916	-	2 916
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель _____ Самохвалов Юрий Федорович
(подпись) (расшифровка подписи)

18 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	
					поступление		выбыло							
			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	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
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	2 171 510	-	1 205 235	-	(526 560)	(43)	-	-	944	-	2 851 086	-
	5530	за 2023г.	1 879 957	-	704 318	-	(412 786)	-	-	-	20	-	2 171 510	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	2 153 458	-	1 197 411	-	(520 414)	-	-	-	-	-	2 830 455	-
	5531	за 2023г.	1 870 231	-	695 480	-	(412 253)	-	-	-	-	-	2 153 458	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	1 846	-	472	-	-	-	-	-	-	-	2 318	-
	5532	за 2023г.	1 811	-	36	-	-	-	-	-	-	-	1 846	-
Прочая	5513	за 2024г.	16 206	-	7 352	-	(6 146)	(43)	-	-	944	-	18 313	-
	5533	за 2023г.	7 917	-	8 802	-	(533)	-	-	-	20	-	16 206	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	2 171 510	-	1 205 235	-	(526 560)	(43)	-	X	944	-	2 851 086	-
	5520	за 2023г.	1 879 957	-	704 318	-	(412 786)	-	-	X	20	-	2 171 510	-

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	-	20 069	-	3 755	-	15 441
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 кредитор-ской 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.	79 120	8 426	-	(15 244)	-	-	-	-	72 302
	5574	за 2023г.	14 193	83 108	-	(18 181)	-	-	-	-	79 120
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	2 059 241	652 067	-	(3 689)	(9)	-	944	-	2 708 554
	5580	за 2023г.	1 871 573	190 266	-	(2 586)	(12)	-	-	-	2 059 241
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	5 354	4 854	-	(1 208)	-	-	-	-	8 999
	5581	за 2023г.	4 980	1 408	-	(1 034)	-	-	-	-	5 354
авансы полученные	5562	за 2024г.	2 863	1 726	-	(1 802)	(9)	-	-	-	2 779
	5582	за 2023г.	3 383	1 044	-	(1 551)	(12)	-	-	-	2 863
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	24 429	8 475	-	-	-	-	944	-	33 848
	5583	за 2023г.	18 322	6 107	-	-	-	-	-	-	24 429
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	37	101	-	(20)	-	-	-	-	118
	5586	за 2023г.	1	36	-	-	-	-	-	-	37
Расчеты с комитентом за реализованный товар	5567	за 2024г.	2 026 558	636 911	-	(659)	-	-	X	X	2 662 810
	5587	за 2023г.	1 844 887	181 671	-	-	-	-	X	X	2 026 558
Итого	5550	за 2024г.	2 059 241	652 067	-	(3 689)	(9)	X	944	-	2 708 554
	5570	за 2023г.	1 871 573	190 266	-	(2 586)	(12)	X	-	-	2 059 241

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 _____ **Самохвалов Юрий Федорович**
(подпись) (расшифровка подписи)

18 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	14 394	10 031
Расходы на оплату труда	5620	222 888	180 892
Отчисления на социальные нужды	5630	64 542	51 766
Амортизация	5640	21 063	22 432
Прочие затраты	5650	177 496	116 717
Итого по элементам	5660	500 383	381 838
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	500 383	381 838

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

Руководитель _____ Самохвалов Юрий Федорович
(подпись) (расшифровка подписи)

18 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	22 820	42 006	(34 727)	(1 640)	28 459
в том числе:						
Оценочное обязательство по оплате предстоящих отпусков	5701	6 911	21 966	(19 297)	-	9 580
Оценочное обязательство по вознаграждениям 2023	5702	15 909	-	(14 269)	(1 640)	-
Оценочное обязательство по вознаграждениям 2024	5703	-	20 040	(1 161)	-	18 879

Руководитель _____ Самохвалов Юрий Федорович

(подпись) (расшифровка подписи)

18 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	1 170 160	555 496	772 676
в том числе: банковские гарантии	5801	509 120	194 000	100 000
поручительства	5802	661 040	361 496	672 676
Выданные - всего	5810	3 154	3 154	3 154
в том числе: обеспечительный платеж по договору аренды	5811	3 154	3 154	3 154

Руководитель _____ Самохвалов Юрий Федорович

(подпись) (расшифровка подписи)

18 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	за 2024г.	5910	-	-	-	-
	за 2023г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2024г.	5911	-	-	-	-
	за 2023г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ Самохвалов Юрий Федорович

(подпись) (расшифровка подписи)

18 марта 2025 г.

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «ПУЛЬС Воронеж» за 2024 год

г. Воронеж 18.03.2025г.

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО "ПУЛЬС Воронеж" за 2024 год.

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «ПУЛЬС Воронеж»

Сокращенное фирменное наименование юридического лица: ***ООО ПУЛЬС Воронеж»***

Юридический адрес: 394028, г. Воронеж, ул. Базовая, д. 9б;
Почтовый адрес: 394028, г. Воронеж, ул. Базовая, д. 9б;
Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа: 394028, г. Воронеж, ул. Базовая, д. 9б;
Телефон: (473) 233-35-47

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «ПУЛЬС Воронеж» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 12 по Воронежской области 10.07.2013 года, основной государственный регистрационный номер 1133668032420, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 36 № 003668971.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 3663098839
Код причины постановки на учет (КПП): 366301001

Уставный капитал ООО «ПУЛЬС Воронеж» составляет 1 000 000,00 (Один миллион) рублей.
Состав учредителей (участников) ООО «ПУЛЬС Воронеж» и размер доли:
1) ООО «ФК ПУЛЬС» - 100%

Единственный Участник является высшим органом Общества.

Единоличным исполнительным органом Общества является директор - Самохвалов Юрий Федорович.

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

2. Описание деятельности Общества

Приказом ФНС России от 25 мая 2016 года № ММВ-7-14/333@ об изменении кодов вступившего в силу 28 июня 2016 года основными видами деятельности для целей бухгалтерского учета Общества являлось:
- ОКВЭД 46.18.11 Деятельность агентов, специализирующихся на оптовой торговле фармацевтической продукцией.

ООО "ПУЛЬС Воронеж" (Комиссионер) реализует товар по договору комиссии № 1007-07/П от 22.07.2013 г. с ООО "ФК ПУЛЬС" (Комитент), которое является собственником товара. Основным доходом ООО «ПУЛЬС Воронеж» является комиссионное вознаграждение, размер которого зависит от объема продаж.

Среднесписочная численность работающих в Обществе в 2024г. составляет 175 человек, в 2023г. составляла 174 человека.

3. Арендуемые помещения

Общество арендовало нежилые помещения в 2024г.:

№	Арендатор	№ договора аренды нежилых помещений и дата	Срок действия	Ежемесячная арендная плата, тыс. руб.	Арендуемое помещение
1	ИП Доронин Г.А.	№ 1 от 26.07.2013г.	31.08.2028г.	1 840,00	Склад, офис
2	ИП Доронин Г.А.	Уведомление от 09.09.2024г. об изменении стоимости аренды с 10.12.2024г.	31.08.2028г.	1 993,00	Склад, офис

ИП Доронину Геннадию Ардольоновичу в качестве обеспечительного платежа была переведена сумма денежных средств в размере 3 153 тыс. руб., данная сумма отражена на забалансовом счете 009 «Обеспечения обязательств и платежей выданные».
Со сч. 001 «Арендованные основные средства» в сумме – 1 840 тыс. руб. на 01.01.2022г. списано нежилое арендованное помещение в связи с переходом на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и учетом его на балансе в виде права пользования активом.

4. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете». Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2024 г. сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, (кроме случаев, когда организация допустила при формировании бухгалтерской отчетности отступления от этих правил).

5. Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО «ПУЛЬС Воронеж» (далее – Учетная политика), утверждена приказом Общества № 115 от 31.12.2019г., дополнена и изменена с 01.01.2021г. в связи с применением ФСБУ 5/2019 «Запасы», с 01.01.2022г. в соответствии с вступлением в силу ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учёте», ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». Основные положения учетной политики детально раскрыты в соответствующих пунктах.
Бухгалтерский учет в организации ведется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером.

6. Расшифровка статей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

6.1 В Обществе учет основных средств и арендованных объектов ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018.
Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).
В отчетности основные средства отражаются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за всё время эксплуатации.
Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.
Амортизируемым признается имущество стоимостью свыше 40 000,00 руб. в бухгалтерском учете и свыше 100 000,00 руб. в налоговом учете.
В бухгалтерском учете стоимостный критерий для однородных малоценных объектов, совокупная стоимость которых является существенной, определяется в размере 200 000 рублей и более, а для объектов ИТ (сервера, компьютеры, мониторы, принтеры, сканеры и т.п.) не применяется.
Амортизация основных средств для целей бухгалтерского и налогового учета начисляется линейным способом.

В составе активов, полученных в аренду, отражены:
- арендованное здание (офис, склад);
- серверное оборудование.

Стоимость ППА погашается через амортизационные отчисления (п. 17 ФСБУ 25/2018) линейным способом.
Срок полезного использования устанавливается равным сроку действия договоров аренды.

По договору аренды № 1 от 26.07.2013г. с ИП Доронин Г.А. на 01.01.2022г. в связи с полученным уведомлением от 09.09.2024г. от Арендодателя об изменении стоимости аренды, внесены изменения в условия аренды с учетом пересмотренной ставки дисконтирования - 22,084%. (п.14 ФСБУ 25/2018).
Обеспечительный платеж в размере 3 154 тыс. руб., является возвратным и не входит в расчет ППА.

В БФО за 2024 год на 31.12.2024г. отражается:
стр. 1150 – право пользования активами в размере 69 551 тыс. руб., учитываемое на сч.01.03, уменьшенное на амортизацию по сч.02.03;
стр. 1230 - аванс по договору аренды в размере 1 835 тыс. руб., учитываемый по дебету сч. 60.02;
стр. 1450 - арендные обязательства в размере 72 302 тыс. руб., учитываемые по кредиту сч. 76.07.1, уменьшенные на процентный расход по дебету сч.76.07.5 и на НДС по арендным обязательствам.
Проверка ОС на обесценение производится в рамках проведения инвентаризации активов и обязательств перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024г.
Комиссией по инвентаризации не выявлены признаки обесценения нефинансовых активов, в соответствии с этим информация о суммах убытка от обесценения актива, признанного или восстановленного в течение отчетного периода, отсутствует.

6.2. С 01.01.2024г. в Обществе учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022.
Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость более 100 тыс. руб. Амортизация нематериальных активов начисляется ежемесячно линейным способом.

Общество применило упрощенный ретроспективный способ и осуществило переходную корректировку на начало отчетного периода, с которого начинает применять Стандарт, без учета обесценения нематериальных активов и без учета корректировок накопленной по ним амортизации и их первоначальной стоимости.
Для этих целей по состоянию на 01 января 2024г. часть активов списана за счет нераспределенной прибыли на сумму 512тыс. руб., а часть активов переквалифицирована в объекты НМА на сумму 334 тыс. руб. За первоначальную стоимость принята балансовая стоимость на указанную дату.

В Бухгалтерском балансе за 2024 год скорректированы вступительные остатки на 31.12.2023г. в связи с переходом на ФСБУ 14/2022 по следующим строкам:

- стр. 1190 «Прочие внеоборотные активы» уменьшена на стоимость списанных со сч.97.21 ПО на 638 тыс. руб.
- стр. 1260 «Прочие оборотные активы» уменьшена на стоимость списанных со сч.97.21 на 209 тыс. руб.
- стр. 1110 «Нематериальные активы» увеличена на стоимость активов переквалифицированных в НМА в размере 334 тыс. руб.
- стр. 1180 «Отложенные налоговые активы» увеличена на 169 тыс. руб. (847тыс. руб.*20%)
- стр. 1420 «Отложенные налоговые обязательства» увеличена на 66 тыс. руб. (334тыс. руб.*20%)
- стр. 1370 «Нераспределенная прибыль» отражено изменение (уменьшение) прибыли на 410 тыс. руб. (512тыс. руб. – 102 тыс. руб. (512*20%)).

6.3. Общество применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы», в том числе в отношении управленческих запасов.
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.
На основании данных годовой инвентаризации признаков обесценения запасов не выявлено, резерв под снижение стоимости МПЗ 2024г. в Обществе не создавался.

6.4. Дебиторская задолженность Общества отражена в бухгалтерском балансе по стр. 1230 и включает:

	на 31.12.2024г.	на 31.12.2023г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 318	1 846
Расчеты с покупателями по договору комиссии	2 665 278	2 028 451
Расчеты с комитентом по комиссионному вознаграждению	165 177	125 007
Прочая дебиторская задолженность	18 313	16 206
ИТОГО, тыс. руб.	**2 851 086**	**2 171 510**

Общество не формирует резервы по сомнительным долгам в отношении просроченной дебиторской задолженности по договору комиссии. Поскольку дохода от реализации товара комитента, за исключением комиссионного вознаграждения, у комиссионера не возникает, и комиссионер не отвечает перед комитентом за неисполнение третьим лицом сделки (в соответствии с ст. 993 ГК РФ), заключенной с ним за счет комитента, то задолженность покупателя по оплате переданных ему комиссионером товаров не может учитываться в составе расходов комиссионера, в том числе в виде убытка от списания безнадежного долга. Резерв по сомнительной дебиторской задолженности, возникшей по договору комиссии, формирует комитент на основании данных инвентаризации ООО «ПУЛЬС Воронеж» просроченной дебиторской задолженности.
Дебиторская задолженность по авансам, выданным поставщикам, ведется в учете по видам активам (запасы, основные средства, прочие активы, дебиторская задолженность).

В бухгалтерском балансе:
1) на 31.12.2023г. все авансы, выданные по договору, числятся в составе актива – дебиторская задолженность.
2) на 31.12.2024г. авансы выданные числятся в размере:
   - 2 318,00 тыс. руб. в составе дебиторской задолженности по стр. 1230
   - 2 328,00 тыс. руб. в составе внеоборотных активов по стр. 1190

Расшифровка стр. 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса по основным группам на начало и конец отчетного года, данные о движении в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.) строки дебиторской задолженности приведены в таблице пояснений 5.1.

В составе дебиторской задолженности числится задолженность, по которой имеются открытые арбитражные дела:

	Контрагент	ИНН	Сумма иска/долга тыс. руб. на 31.12.2024г.	Сумма иска/долга тыс. руб. на 31.12.2023г.
1	Воронежфармация КП ВО	3662013310	16 704	0
2	ООО «БелМедСервис»	3123320969	0	135
3	ООО «Визит-Фарм»	3662075781	550	550
4	ООО «МедИнвест Групп»	3662142203	570	570
5	ЗАО «Целитель» Курск	4632096706	122	122
6	ООО «ФАРМИЯ»	3662225403	1 796	1 796
7	Кудряшова Н.Ф. Субсидиар ООО «Ансена»	-	166	166
8	Данилова Н.В. Субсидиар ООО «Тотем»	-	0	125
9	Козлова Е.В. Субсидиар ООО "ФармаКио Плюс"	-	108	108
10	Прочие дебиторы		53	183
ИТОГО			**20 069**	**3 755**

6.5. Кредиторская задолженность Общества отражена в бухгалтерском балансе по стр. 1520 в составе:

	на 31.12.2024г.	на 31.12.2023г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	8 999	5 354
Расчеты с покупателями по договору комиссии	2 779	2 864
Расчеты по налогам и сборам	29 832	24 405
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	4 016	24
Расчеты по претензиям	118	16
Расчеты с персоналом по оплате труда	0	20
Расчеты с комитентом за реализованный товар	2 662 810	2 026 558
ИТОГО, тыс. руб.	**2 708 554**	**2 059 241**

Расшифровка стр. 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса по основным группам на начало и конец отчетного года, данные о движении в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.)- приведены в таблице 5.3 пояснений в табличной форме.
Просроченная кредиторская задолженность не имеется.

6.6. Финансовые вложения.
С 01.01.2024г. Общество отражает на счете 58 «Финансовые вложения», субсчете 58.03 «Предоставленные займы» долгосрочные и краткосрочные займы выданные.

В Бухгалтерском балансе на 31.12.2024г. отражены займы выданные:
стр. 1170 «Финансовые вложения» долгосрочные займы выданные – 15 563 тыс. руб.
стр. 1240 «Финансовые вложения» краткосрочные займы выданные – 530 тыс. руб.

При составлении бухгалтерской отчетности финансовые вложения учитываются в составе краткосрочных, если на отчетную дату предполагается, что они будут погашены (проданы) в течение 12 месяцев после отчетной даты. К краткосрочным финансовым вложениям относятся также долгосрочные выданные займы в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Остальные финансовые вложения являются долгосрочными. (п. 41 ПБУ 19/02).
Проценты по займам начисляются ежеквартально в соответствии с условиями договоров и отражаются на счете 76.09 «Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами» в корреспонденции со сч. 91.01 «Прочие доходы».

6.7. По стр. 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены средства Общества на счетах в банках:
на 31.12.2024г. – 535 тыс. руб.
на 31.12.2023г. – 1 074 тыс. руб.

У Общества открыты в банке три расчетных счета, один из которых предназначен для ведения учета расчетов за товар по договору комиссии. В состав суммы, отраженной по стр. 1250 бухгалтерского баланса, включены денежные средства комитента, полученные комиссионером на расчетный счет от покупателей за товар, реализованный по комиссионному договору:
на 31.12.2024г. - 0 тыс. руб.
на 31.12.2023г. - 0 тыс. руб.

6.8. Общество создает оценочные обязательства на оплату отпусков и на оплату вознаграждений, которые отражены по стр. 1540 Бухгалтерского баланса:

	на 31.12.2024г.	на 31.12.2023г.
Оценочное обязательство по отпускам	9 580	6 911
Оценочное обязательство по вознаграждениям	18 879	15 909
ИТОГО, тыс. руб.	**28 459**	**22 820**

Оценочное обязательство по предстоящим отпускам формируется на последнее число каждого месяца. Расчет производится на основании реальных остатков отпусков по каждому сотруднику на конец месяца и его среднего заработка (такого же, как при расчете отпуска). Полученное обязательство увеличивается на сумму страховых взносов.

Для оценки обязательства по вознаграждениям используется нормативный метод. Ежемесячный процент отчислений равен среднему % по показателям за два предшествующих года, рассчитанных как соотношение сумм расходов на оплату труда и сумм годовых вознаграждений. В течение отчетного года расходы на выплату вознаграждений рассчитываются как результат произведения фактических затрат на оплату труда на норматив и увеличиваются на соответствующую сумму страховых взносов.

6.9. Наибольший удельный вес в общем объеме доходов ООО «ПУЛЬС Воронеж» занимают доходы от основного вида деятельности. Это доход в виде комиссионного вознаграждения за оказание посреднических услуг, размер которого определяется сторонами договора:
- ежемесячно в виде фиксированных значений в зависимости от суммы реализованного товара (с НДС) за вычетом возвращенного покупателями товара в течение такого месяца.

Выручка от оказания посреднических услуг признается в момент оказания услуги, которая определяется датой отчета комиссионера.

Выручка Общества (без НДС) по основному виду деятельности отражена по стр. 210 Отчета о финансовых результатах и составила:
за 2024г. – 562 000 тыс. руб.
за 2023г. – 419 000 тыс. руб.

Прочий доход отражен в Отчете о финансовых результатах:

Статьи	2024г. тыс. руб.	2023г. тыс. руб.
по стр. 2320 Проценты к получению/уплате	332	1 073
по стр. 2340 Прочие доходы, в том. числе:	2 426	2 246
компенсации по судебным искам (госпошлина)	122	179
возврат части страх. премии	227	0
доходы от реализации прочего имущества за минусом НДС	58	62
оценочн. обязательства по резервам под год. вознаграждениям	1 640	1 958
прочие доходы	379	48
ИТОГО, тыс. руб.	**2 758**	**3 320**

В 2024г. для целей налогового учета сумма прочих доходов составила 2 757 тыс. руб. Постоянная разница в размере 1 тыс. руб. - сумма НДС, начисленного при реализации вторсырья.

6.9. 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.
Расходы по обычным видам деятельности признаются в бухгалтерском учете того периода, в котором они фактически были понесены. При поступлении в следующих отчетных периодах первичных документов, относящихся к прошлым отчетным периодам, Общество не корректирует отчетность прошлых периодов, а отражает операции днем того отчетного периода, в котором получены правильно оформленные документы.

Признание прочих видов расходов:

Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств.	Расход признается в порядке, аналогичном порядку признания расходов от обычных видов деятельности
Проценты, уплачиваемые за предоставление в пользование денежных средств (кредитов, займов)	Расход признается на последнюю дату каждого истекшего месяца, с учетом условий соответствующего договора
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, а также возмещения причиненных Обществом убытков	Расход признается в том отчетном периоде, в котором судом вынесено решение о взыскании, или когда они признаны Обществом

Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	Расход (убыток) признается в том отчетном периоде, в котором он был выявлен
Суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания	Расход признается в том отчетном периоде, в котором истек срок исковой давности или подтверждено событие, свидетельствующие о невозможности исполнения обязательств
Прочие виды расходов (в т.ч. премии, скидки, бонусы, не изменяющие цену товара)	По мере образования (выявления) (в т.ч. на дату документа о предоставлении премии, бонуса, скидки)

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

Статьи	2024г. тыс. руб.	2023г. тыс. руб.
З/плата (ФОТ)	190 463	137 426
Доставка товара клиентам транспортными организациями	137 793	103 081
Амортизация НМА	833	0
Амортизация арендованного имущества	16 001	17 723
Амортизация	4 046	4 420
Страховые взносы	54 584	38 974
Резервы по отпускам и вознаграждениям	42 006	35 040
Эксплуатационные и коммунальные издержки	4 118	3 509
Услуги электронных площадок	13 790	14 820
Упаковка товара	7 085	5 790
Прочие расходы	29 664	21 055
ИТОГО, тыс. руб.	**500 383**	**381 838**

В 2024г. для целей налогового учета сумма расходов, связанных с реализацией составила – 507 749 тыс. руб. Отличие между БУ и НУ в размере 7 366 тыс. руб. сформировалось из:

- временных разниц в размере 8 323 тыс. руб., образовавшихся в связи с различиями в налоговом и бухгалтерском учете амортизации объектов ОС, НМА, учета арендных платежей и резервов по отпускам и по вознаграждениям;
- постоянных разниц из не принимаемых для целей НУ расходов в размере 1 472 тыс. руб.;
- временной разницы в размере 425 тыс. руб., в связи с пересчетом амортизации
- суммы налогов (сч.91.02), отраженных в декларации по налогу на прибыль в составе косвенных расходов по статье «Налоги и сборы» в размере 60 тыс. руб.;
- расходов, связанных с реализацией прочего имущества в размере 30 тыс. руб., отраженных в декларации в составе расходов, связанных с реализацией.

(500 383 + 8 323 + 425 – 1 472 + 60 + 30 = 507 749 тыс. руб.)

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

Статьи	2024г. тыс. руб.	2023г. тыс. руб.
Банковские услуги (РКО, % на остаток, комиссии)	223	201
Госпошлина/пени по искам	144	51
Материальная помощь	963	1 087
Благотворительные мероприятия	132	0
НДС не принятый к зачету	33	54
Пени, штрафы к получению/уплате по ком. договорам	475	71
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	30	32
Процентные расходы (ФСБУ25)	10 102	4 059
Прочие расходы	1 215	639
ИТОГО, тыс. руб.	**13 317**	**6 194**

Для целей налогового учета сумма внереализационных расходов составила 880 тыс. руб.
Отличие между БУ и НУ в размере 12 437 тыс. руб. сформировалось из:

- процентных расходов, в связи с применением ФСБУ25/2018 в размере 10 102 тыс. руб.;
- постоянных разниц из не принимаемых для целей НУ расходов в размере 2 245 тыс. руб.;
- суммы налогов (сч.91.02), отраженных в декларации по налогу на прибыль в составе косвенных расходов по статье «Налоги и сборы» в размере 60 тыс. руб.;
- расходов, связанных с реализацией прочего имущества в размере 30 тыс. руб., отраженных в декларации в составе расходов, связанных с реализацией.

(13 317 – 10 102 – 2 245 - 60 – 30 = 880 тыс. руб.)

7. Налоги и налогообложение

7.1. В целях налогообложения для ООО «ПУЛЬС Воронеж» моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость является наиболее ранняя из следующих дат:

- день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;
- день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

7.2. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления.

7.3. Организация применяет Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/2002. ООО «ПУЛЬС Воронеж» 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 Налогового Кодекса Российской Федерации 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.
Прибыль для целей налогообложения (налоговая база) по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 56 127 тыс. руб. Сумма начисленного налога на прибыль (ставка 20%) по данным налоговой декларации за 2024 год – 11 225 тыс. руб.

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета = 51 058 тыс. руб.
Отложенный налог на прибыль за отчетный период определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за 2024г.
Изменение отложенных налоговых активов (ОНА) за 2024г. (сч. 09) = 4 799 тыс. руб.
Изменение отложенных налоговых обязательств (ОНО) за 2024г. (сч. 77) = - 4 707 тыс. руб.
Отложенный налог на прибыль равен: 4 799 – 4 707 = 92 тыс. руб.
Сумма постоянных налоговых обязательств (ПНО), возникших из-за постоянных разниц, составила в 2024 году 743 тыс. руб. (3 716 тыс. руб. х 20%).

Счет	**Наименование счета**	Сальдо на 01.01.2024г., тыс. руб.		Обороты за период 2024г., тыс. руб.		Сальдо на 31.12.2024г., тыс. руб.	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
09	Отложенные налоговые активы	21 236		9 279	4 479	26 035	
77	Отложенные налоговые обязательства		22 222	4 349	9 056		26 929
Итого		**21 236**	**22 222**	**13 627**	**13 535**	**26 035**	**26 929**

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%) = 178 738,05руб.

Текущий налог на прибыль Общества, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02 и с учетом эффекта изменения ставки равен:
11 225 тыс. руб.: (51 058 х 20% + 92 + 743 + 178), 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.
По состоянию на 31.12.2024г. Общество не имеет задолженности по налогам и взносам. Отрицательное сальдо на ЕНС отсутствует.

8. Информация о связанных сторонах

ООО «ПУЛЬС Воронеж» (Комиссионер) реализует товар по договору комиссии № 1007-07/П от 22.07.2013 г. с ООО «ФК ПУЛЬС» (Комитент), который является собственником товара. Таким образом, ООО «ПУЛЬС Воронеж» оказывает услуги ООО «ФК ПУЛЬС» по реализации товара за комиссионное вознаграждение.

№ п/п	Наименование (Ф.И.О.)	Местонахождение (адрес)	Связанные стороны	Дата возникновения основания аффилированности	Доля в уставном капитале	Вид и объем операций за 2023г.
1	ООО «ФК ПУЛЬС» ИНН 5047045359 КПП 504701001	141400, МО,г. ХИМКИ, ул. Ленинградская,	Учредитель	07.04.2020	100%	Комиссионное вознаграждение по договору комиссии

		д.29, этаж 2, каб. 98				- 674 400,00тыс. руб. Покупка МЦ, услуг – 77 тыс. руб.
2	ООО «ПУЛЬС АЙТИМ» ИНН 5047262307 КПП 504701001	141402, РОССИЯ, МО обл., г. Химки, ул. Ленинградская., д. 29, эт 2, пом. 159	Учредитель	04.04.2022	100%	Покупка МЦ, услуг - 9 988 тыс. руб.

Бенефициарным владельцем Общества является Нетылько Э.П., которому принадлежит 99% доли в уставном капитале ООО "ФК ПУЛЬС".

За 2024г. на реализацию товара по договору комиссии Комитентом было передано товара на сумму 17 604 481 тыс. руб.
Основным управленческим персоналом организации являются: директор, руководитель отдела продаж, главный бухгалтер, заведующий складом.
Размер выплат основному управленческому персоналу за 2024г. состоит из краткосрочных вознаграждений (подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты: оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде и т.п.) и составляет 24 873 тыс. руб. Долгосрочные вознаграждения в 2024г. не выплачивались.

9. Инвентаризация имущества и обязательств

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них устанавливаются приказом директора ООО «ПУЛЬС Воронеж».
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.).

10. Информация о непрерывности деятельности.

В 2024 году не было фактов приостановки операционной деятельности, нарушений условий договоров, снижения выручки, ликвидности, рентабельности, оборотного капитала, проблем с доступностью финансирования, потери или сужения рынка сбыта. По результатам работы за 2024год товарооборот компании возрос по отношению к предыдущим годам, все обязательства по договорам исполняются в полном размере. Организация обладает достаточным количеством трудовых и материальных ресурсов для выполнения всех обязательств.
В 2024г. Общество не осуществляло совместную деятельность с другими организациями и (или) индивидуальными предпринимателями.

11. События после отчетной даты

По результатам деятельности Общества за отчетный год дивиденды не объявлялись.
Рост геополитической напряженности и введение санкций против Российской Федерации, в связи с проведением специальной операции на Украине, 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, несмотря на осуществление комплекса мероприятий по управлению рисками, в краткосрочной, среднесрочной и долгосрочной перспективах не представляется возможной.
При этом мы полагаем, что нет оснований для прекращения деятельности Общества в силу следующих причин:

- отрасль отсутствует в санкционных программах против РФ;
- предприятие отсутствует в санкционных списках против РФ;
- лица, отвечающие за руководство, и ЛОКУ отсутствуют в санкционных списках против РФ;
- Общество не является экспортером товаров в страны, наложившие санкции против РФ;
- Общество не имеет счетов в банках, попавших под санкции.

Учитывая наличие в распоряжении существенного товарного запаса, действующих диверсифицированных контрактов, сбалансированности расходов и доходов Общества, предполагаем, что основания для прекращения деятельности Общества отсутствуют.

Директор ООО «ПУЛЬС Воронеж» _____ **Самохвалов Ю.Ф.**