

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за 2024 год
ООО «ЭМВИКО»

Общие сведения

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «ЭМВИКО» на 31.12.2024г. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1. Информация об Обществе

Компания осуществляет свою деятельность в соответствии с:

- Уставом
- Гражданским кодексом РФ
- Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью»
- Федеральным законом «О бухгалтерском учете»
- Федеральным законом "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд"
- Федеральным законом "О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц»

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «ЭМВИКО».

Сокращенное наименование Общества: ООО «ЭМВИКО» (далее – Общество).

Общество создано в соответствии с законодательством Российской Федерации, зарегистрировано 5 марта 2001 года в Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 23 по Московской области 30.01.2003, внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным регистрационным номером 1035005002482 и поставлено на налоговый учет по месту нахождения в Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 17 по Московской области (ИНН 5027080676).

Юридический адрес: 140000, Московская область, город Люберцы, проспект Котельнический, дом 27А, литера В,В3, офис 23.

Почтовый адрес: 140000, Московская область, город Люберцы, проспект Котельнический, дом 27А, литера В,В3, офис 23.

Общество не имеет обособленных подразделений.

Решением № 4 от 19 апреля 2023 года единственного участника Общества создана дочерняя коммерческая организация – Общество с ограниченной ответственностью «СПУТНИК Хэлскеар» (далее – Коммерческая организация). Основной вид деятельности Коммерческой организации: «Услуги по бронированию прочие и сопутствующая деятельность». Адрес Коммерческой организации в пределах места нахождения: РФ, 115230, г. Москва, вн. Тер.г. муниципальный округ Нагатино-Садовники, Каширское шоссе, д. 3, корп. 2, стр.12.

Размер доли Общества в уставном капитале Коммерческой организации (далее – «Доля»): 85 %.

Основным видом деятельности Общества является – «Торговля оптовая фармацевтической продукцией».

Общее руководство осуществляется единственным участником Общества – генеральным директором Сысоевым Алексеем Петровичем, назначенным с 07.05.2018 Решением единственного участника Общества с ограниченной ответственностью «ЭМВИКО» № 2 от 18.04.2018. Полномочия генерального директора продлены с 07.05.2023 по 06.05.2028 согласно Решению единственного участника Общества с ограниченной ответственностью «ЭМВИКО» № 3 от 19.04.2023.

Ведение бухгалтерского и налогового учета возложено на бухгалтера.

Среднесписочная численность сотрудников в 2024 году составила 3 человека.

1. Учетная политика

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствуется следующими основополагающими принципами:

1. принципом допущения имущественной обособленности;
2. принципом допущения непрерывности деятельности;
3. принципом допущения последовательности применения учетной политики;
4. принципом допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления расходов и доходов), а также:
5. требованием полноты;
6. требованием осмотрительности;
7. требованием приоритета содержания над формой;
8. требованием непротиворечивости;
9. требованием рациональности.

Ответственность за организацию и ведение бухгалтерского учета в Обществе, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций возложено на главного бухгалтера.

Для ведения бухгалтерского учета Общество использует компьютерную программу «1С ERP», а при невозможности ведения учета автоматически – вручную.

Принятая Обществом учетная политика применяется последовательно из года в год. Общество придерживается принципа последовательности в течение учетного года отражения финансово-хозяйственных операций.

Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

2. Основные средства

Учет основных средств и капитальных вложений осуществляется в соответствии с Стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Учет основных средств» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

К основным средствам относятся активы, в отношении которых одновременно выполняются следующие условия:

- имеет материально-вещественную форму;
- предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд;
- предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- способен приносить организации экономические выгоды (доход);
- стоимость которых превышает 100 000 рублей, затраты на приобретение (создание) объектов стоимостью не более этой суммы относятся на расходы текущего периода.

Контроль наличия и движения активов со сроком полезного использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав основных средств, обеспечивается на забалансовом счете МЦ «Материальные ценности в эксплуатации» из рабочего плана счетов.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- машины и оборудование – срок полезного использования до 60 месяцев;
- транспортные средства – срок полезного использования до 60 месяцев;
- производственный и хозяйственный инвентарь – срок полезного использования до 60 месяцев;
- офисное оборудование – срок полезного использования от 36 до 60 месяцев.

Не относятся к основным средствам и учитываются Обществом в составе средств в обороте (на счете 10 «Материалы») следующие предметы независимо от их срока полезного использования:

1. специальные инструменты и специальные приспособления;
2. специальная одежда, специальная обувь, а также постельные принадлежности.

Стоимость специальной одежды и обуви, списывается единовременно в дебет счетов учета затрат в момент передачи ее в эксплуатацию.

Объекты основных средств, приобретенные за плату, приняты к учету по первоначальной стоимости, которой признается сумма фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов, а также фактических затрат на доставку объектов и приведение их в состояние, пригодное для дальнейшего использования.

Начисление амортизации по объектам основных средств производилось линейным способом ежемесячно исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из установленного срока полезного использования.

Амортизация основных средств производится в разрезе видов в соответствии с Общероссийским классификатором ОК 013-2014 (СНС 2008) "Общероссийский классификатор основных фондов" (принят и введен в действие приказом Федерального агентства по техническому регулированию и метрологии от 12 декабря 2014 г. N 2018-ст) по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1.

Элементы амортизации ОС (срок полезного использования (СПИ), ликвидационная стоимость, способ начисления амортизации) определяются комиссией по изменению СПИ и ликвидационной стоимости на дату приемки ОС к учету.

Пересмотр элементов амортизации ОС осуществляется комиссией в течение года при наступлении обстоятельств, свидетельствующих об их изменении, а также на конец каждого года. В случае их изменения амортизация пересчитывается перспективно - со следующего месяца за месяцем, в котором произошло изменение.

Ежегодно перед составлением отчетности осуществляется проверка основных средств на обесценение, согласно правилам МСФО 36 «Обесценение активов». При наличии признаков обесценения определяется возмещаемая стоимость. Если она меньше балансовой стоимости, то на разницу между стоимостями признается убыток от обесценения ОС.

Последующая оценка основных средств на отчетную дату осуществляется по первоначальной стоимости.

Переоценка основных средств не производится.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования объектов.

3. Аренда

Общество может сдавать в аренду основные средства, как находящиеся на правах собственности, так и полученные по договорам аренды (лизинга).

Доходы и расходы от сдачи основных средств в аренду учитываются как доходы и расходы по прочей деятельности.

Учет арендованного имущества в зависимости от условий договора производится на счетах учета основных средств или на забалансовых счетах по стоимости, определенной в соответствии с передаточным актом и договором аренды.

Учет полученного в аренду имущества осуществляется по арендодателям, по каждому объекту арендованных основных средств, по местам эксплуатации, по материально-ответственным лицам и другим аналитическим признакам, необходимым для обеспечения сохранности имущества.

В отдельных случаях, предусмотренных п.11 ФСБУ 25/2018, предмет аренды не признается в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не отражается в учете. Арендные платежи отражаются в составе расходов равномерно в течение срока действия договора.

Право пользования активом не признается в отношении предметов аренды по договорам:

- сроком аренды не более 12 месяцев;
- со стоимостью предмета аренды не более 300 тыс. руб.

4. Нематериальные активы

Нематериальные активы классифицируются по группам:

- Произведения науки, литературы и искусства;
- Программы ЭВМ;
- Базы данных;
- Лицензии и разрешения;
- Другие НМА.

ФСБУ 14/2022 не применяется к НМА, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные НМА). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами.

К незначительным НМА относятся:

- НМА стоимостью за единицу до 100 000 руб.

Стоимостной лимит для незначительных НМА проверяется ежегодно.

Счет расходов соответствует счету расходов, куда включалась бы амортизация незначительных НМА. Если аккумуляция капитальных затрат по незначительным НМА носит длительный характер (более одного отчетного периода), то используется счет 08.05 «Приобретение НМА».

Списание в расходы стоимости незначительных НМА производится в периоде завершения капвложений.

Для осуществления контроля за списанными с баланса незначительными НМА, в момент признания их стоимости в расходах актив приходуется за балансом.

Стоимостной лимит не применяется для результатов интеллектуальной деятельности, на которые Организация имеет исключительное право. Данные НМА считаются существенными для бухгалтерской отчетности, к ним применяются положения ФСБУ 14/2022 вне зависимости от их стоимости.

Учет ведется отдельно по каждому инвентарному объекту.

Фактические затраты при осуществлении капитальных вложений определяются в общем порядке с учетом скидок, дисконтирования в связи с отсрочкой платежа более 12 месяцев, обязательств по ликвидации. Иные дополнительные затраты включаются в фактические затраты на капитальные вложения и распределяются между ними пропорционально стоимости их приобретения. Фактическая себестоимость капвложений при оплате неденежными средствами определяется по справедливой стоимости передаваемых активов, согласно правилам МСФО 13 «Оценка справедливой стоимости».

Материальный носитель учитывается отдельно от НМА в составе ОС или Запасов по расчетной стоимости, которая определяется как фактические затраты на его приобретение (создание). Если ее невозможно определить, то исходя из его справедливой стоимости, чистой стоимости продажи, стоимости аналогичных ценностей.

Амортизация начисляется ежемесячно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания НМА в бухучете, линейным способом по всем объектам.

Элементы амортизации НМА (срок полезного использования (СПИ), ликвидационная стоимость, способ начисления амортизации) определяются комиссией по принятию к учету НМА на дату приемки НМА к учету.

Ликвидационная стоимость определяется только для тех НМА, для которых существует активный рынок или договором предусмотрен выкуп НМА в конце срока его использования. Она учитывается при начислении амортизации, если выгода от его выбытия составит более 100 тыс. руб., иначе признается равной нулю.

Пересмотр элементов амортизации НМА осуществляется комиссией в течение года при наступлении обстоятельств, свидетельствующих об их изменении, а также на конец каждого года. В случае их изменения амортизация пересчитывается перспективно - со следующего месяца за месяцем, в котором произошло изменение.

Переоценка нематериальных активов не производится.

Ежегодно перед составлением отчетности осуществляется проверка НМА на обесценение, согласно правилам МСФО 36 «Обесценение активов». При наличии признаков обесценения определяется возмещаемая стоимость. Если она меньше балансовой стоимости, то на разницу между стоимостями признается убыток от обесценения НМА.

Последующая оценка НМА на отчетную дату осуществляется по первоначальной стоимости.

5. Финансовые вложения

При учете финансовых вложений Общество руководствуется нормативными актами Минфина РФ, регулирующими порядок учета финансовых вложений.

К финансовым вложениям относятся инвестиций Общества в:

1. государственные и муниципальные ценные бумаги (облигации и другие долговые обязательства);
2. ценные бумаги (акции, векселя, облигации) и вклады в уставные капиталы других организаций;
3. предоставленные другим организациям займы;
4. вклады в совместную деятельность;
5. депозитные сертификаты;
6. приобретение прав требования, при условии способности приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем в форме прироста их стоимости (в виде разницы между ценой продажи (погашения) права требования и его покупной стоимостью в результате его обмена, использования при погашении обязательств организации, увеличения текущей рыночной стоимости и т.п.).

В зависимости от характера финансовых вложений, порядка их приобретения и использования единицей финансовых вложений может быть конкретная серия, партия и т.п. однородная совокупность финансовых вложений. При учете векселей единицей финансовых вложений является каждый вексель.

Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости.

Дополнительные расходы по займам учитываются в составе прочих расходов в периодах, к которым они относятся.

При выбытии финансовых вложений, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. Определение фактической себестоимости реализуемых векселей производится по стоимости единицы.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

6. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н.

Материально-производственные запасы (МПЗ) оценены в сумме фактических затрат на их приобретение. При выбытии материалов их оценка производится по средней себестоимости по каждому виду МПЗ путем деления общей себестоимости каждого вида МПЗ на их количество, складывающихся

соответственно из себестоимости и количества остатка на начало месяца и поступивших запасов в течение данного месяца.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, списываются в расходы периода, в котором были понесены.

По материально-производственным запасам в случае снижения их стоимости не формируется резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

7. Товары

Товары – часть материально-производственных запасов, предназначенная для продажи или перепродажи.

Товары учитываются по стоимости их приобретения, которая формируется из фактически произведенных расходов на их приобретение, в том числе получение тары от сторонних поставщиков, дополнительных расходов. Стоимость приобретенных товаров формируется с учетом Положения по бухгалтерскому учету.

При отпуске товаров их оценка производится организацией исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость товаров на начало месяца и все поступления за месяц.

Предъявленные Обществом претензии по потерям, а также списание себестоимости данных потерь отражаются Обществом на счете «Прочие доходы и расходы», в том отчетном периоде, в котором Обществом предъявлена претензия.

8. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

На счете «Расходы будущих периодов» учитываются:

- расходы на получение банковских гарантий;
- иные расходы.

Расходы будущих периодов списываются на издержки производства (либо на соответствующие источники средств организации) ежемесячно (ежеквартально) в течение срока, к которому они относятся. Если данный срок определить невозможно, он устанавливается приказом руководителя Общества.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным и сроком действия более 12 месяцев, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы».

Приобретенные права, относящиеся по признакам к услугам:

- неисключительные права на программные продукты, базы данных, и иные неисключительные права,
- расходы на приобретение лицензий (за исключением лицензий на операционные системы, расходы на приобретение которых включаются в первоначальную стоимость вычислительной техники),
- расходы на разработку и получение регистрационных удостоверений на лекарственные препараты,
- иные расходы

учитываются на счете «Прочие расходы будущих периодов» до полного списания с признаком «ДЗ».

Затраты на их приобретение признаются в расходах ежемесячно пропорционально месяцам в течение срока действия прав.

В бухгалтерском балансе стоимость прав, относящихся по признакам к услугам, учитываемых на счете «Прочие расходы будущих периодов» отражается в составе дебиторской задолженности.

9. Дебиторская и кредиторская задолженность

Задолженность покупателей (поставщиков) определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (поставщиками) с учетом всех предоставленных скидок (накидок) и налога на добавленную стоимость.

Дебиторская задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств формирует резерв сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества, той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Закрытие дебиторской (кредиторской) задолженности по договору осуществляется в хронологическом порядке по времени возникновения указанной задолженности (первой закрывается ранняя по времени возникновения указанной задолженности при отсутствии указания в назначении платежа на оплату конкретного обязательства).

10. Уставный капитал

Записи по счету «Уставный капитал» производятся при формировании уставного капитала, а также в случаях увеличения и уменьшения капитала только после внесения соответствующих изменений в учредительные документы Общества. До указанного момента поступающие в оплату уставного капитала средства отражаются в учете в корреспонденции со счетами по учету кредиторской задолженности.

11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает резерв для предстоящей оплаты ежегодных. Величина резерва относится на расходы по обычным видам деятельности. Сумма остатка резерва переносится на следующий налоговый период. Оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков по состоянию на промежуточную отчетную дату определяется нормативным методом.

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на конец отчетного года определяется нормативным методом.

Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к отчетности, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

Условный актив раскрывается в пояснениях, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

12. Признание доходов и расходов

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается по мере доставки или отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг включает в себя:

- доходы от реализации покупных товаров;
- доходы от реализации прочих активов.

К прочим доходам Общества относятся:

- доходы от реализации и прочего выбытия основных средств и иного имущества;
- штрафы, пени, неустойки по условиям хозяйственных договоров;
- активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде;
- скидки, полученные за выполнение договорных условий;
- прочие операционные доходы.

Доход в виде рыночной стоимости имущества, полученного безвозмездно признается в бухгалтерском учете единовременно, в момент оприходования безвозмездного имущества.

Списание расходов на продажу в учете отражается ежемесячно в полной сумме, кроме сумм транспортно-заготовительных расходов, связанных с доставкой покупных товаров от поставщика до первого места их хранения, которые подлежат распределению между реализованными товарами и остатком товаров на конец отчетного периода.

При этом сумма транспортных расходов, относящаяся к остатку товаров для продажи и перепродажи на конец месяца, исчисляется по среднему проценту издержек обращения и производства за отчетный месяц с учетом переходящего остатка на начало месяца.

Коммерческие расходы ежемесячно списываются на финансовый результат в полной сумме.

К прочим расходам относятся:

- комиссия банка
- расчеты по претензиям
- экспертиза оборудования
- прибыль (убыток) прошлых лет
- прочие внеоборотные активы
- прочие расходы.

13. Расчеты по налогу на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Ставка налога на прибыль, которая применялась Обществом в отчетном периоде, составляет 20%.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе Общества соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Изменения отложенных налоговых активов, отложенных налоговых обязательств и текущий налог на прибыль отражаются в отчете о финансовых результатах.

14. Изменения в учетной политике

В Учетную политику Общества для целей РСБУ на 2024 год по сравнению с Учетной политикой Компании для целей РСБУ на 2023 год существенных изменений не внесено.

Для целей РСБУ на 2024 год применяются:

- ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина от 15.11.2019 № 180н,
- ФСБУ 6/2020 «Учет основных средств», утвержденный приказом Минфина № 204н от 17.09.2020,
- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденный приказом Минфина № 204н от 17.09.2020.

Отражение последствий изменения учетной политики, в связи с переходом на ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", в части капитальных вложений в нематериальные активы (НМА), осуществляется перспективно.

- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный приказом Минфина № 208н от 16.10.2018.

В отдельных случаях, предусмотренных п.11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», предмет аренды не признается в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не отражается в учете.

- ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденный приказом Минфина России № 86н от 30.05.2022.

Отражение последствий изменения учетной политики, в связи с переходом на ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" осуществляется ретроспективно в упрощенном порядке в межотчетном периоде.

15. Информация о рисках

15.1 Кредитные риски

Кредитный риск – это риск возникновения финансового убытка для Общества, в случае если покупатель или контрагент по сделке не выполняет свои контрактные обязательства. Данный риск возникает, главным образом, в связи с дебиторской задолженностью клиентов Общества.

Политика Общества заключается, в основном, в работе с государственными и другими заказчиками на условиях 100% пост оплаты. Для обеспечения погашения дебиторской задолженности от клиентов проводится мониторинг задолженности, рассылка писем о необходимости оплаты за поставленный товар. Осуществляется анализ того, находится ли заказчик в стадии банкротства.

15.2 Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что Общество не сможет выполнить свои финансовые обязательства в установленные сроки. Для своевременного выполнения своих обязательств в установленные сроки, оформляются договора с транспортными компаниями на доставку фармацевтической продукции различными видами транспорта с соблюдением температурного режима. Перед заключением договорных отношений, сторонние транспортные компании проверяются на добросовестность и финансовую устойчивость. Во избежание неприемлемых убытков или рисков нанесения ущерба, товар в период грузоперевозок дополнительно застрахован.

15.3 Правовые риски

Законодательная система Российской Федерации, характеризуется частыми изменениями норм, а решения судебных инстанций зачастую противоречивы, что допускает их неоднозначное толкование различными пользователями. Согласно 44-ФЗ и 223-ФЗ процедура участия в тендерах и конкурсах предусматривает конкуренцию, где победителем устанавливается участник, который соглашается на падение цены контракта ниже планируемой. Также, государственный контракт при различных условиях предусматривает подтверждение добросовестности победителя, либо предъявление банковских гарантий, рассчитанных от значительной цены контракта. Указанные федеральные законы позволяют заказчикам налагать санкции за просрочку доставки товара в виде пени и штрафов.

Трактовка этих положений заказчиками может быть иной и, в случае если они смогут доказать правомерность своей позиции в судебном порядке, это возможно повлияет на настоящую финансовую отчетность Общества.

15.4 Страновые и региональные риски

Данные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране и регионе, в котором организация осуществляет обычную деятельность и зарегистрирована в качестве налогоплательщика.

Деятельность Общества в настоящее время осуществляется в условиях экономического и политического кризиса, являющегося последствиями введенных странами Евросоюза и США санкций против России, в связи с присоединением Крыма к России и конфликтом на востоке Украины. Наблюдается законодательное ограничение оптовых надбавок по продажам лекарственных изделий, также введение санкций и логистических ограничений.

Общество не имеет возможности оценить какие изменения в таких условиях могут иметь место в будущем и какое влияние они могут оказать на финансовое положение и результаты финансово-хозяйственной деятельности.

14.5 Риск потери деловой репутации (репутационный риск)

Риск возникновения убытков в результате включения в Реестр недобросовестных поставщиков по независящим от Компании причинам, что приведет к потере статуса МСП и, соответственно, всех льгот. Руководство Общества считает, что этот риск является существенным для деятельности Общества, поскольку повлечет к выходу из бизнеса.

2. Раскрытие существенных показателей Бухгалтерского баланса.

1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Информация о движении нематериальных активах отражена в строке 1110 Бухгалтерского баланса и представлена в следующей таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	За 2024	64	(64)	-	64	(64)	-	-	-	-	-
	За 2023	64	(64)	-	-	-	-	-	-	64	(64)
в том числе:											
Исключительное авторское право на программы ЭВМ, базы данных	За 2024	64	(64)	-	64	(64)	-	-	-	-	-
	За 2023	64	(64)	-	-	-	-	-	-	64	(64)

2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Информация о движении основных средств отражена в строке 1150 Бухгалтерского баланса и представлена в следующей таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	За 2024	12	(10)	1 173	-	-	(256)	-	-	1 185	(266)
	За 2023	42	(40)	-	(30)	30	-	-	-	12	(10)
в том числе:											
Транспортные средства	За 2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2024	-	-	1 173	-	-	(255)	-	-	1 173	(255)
	За 2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2023	30	(30)	-	(30)	30	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2024	12	(10)	-	-	-	(1)	-	-	12	(11)
	За 2023	12	(10)	-	-	-	-	-	-	12	(10)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	За 2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2024 составляет 919 298,22 руб.

В 2024 году Общество не получало основные средства по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами.

Незавершенных капитальных вложений нет.

Достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации не проводилось.

3. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о долгосрочных финансовых вложениях отражена в строке 1170 Бухгалтерского баланса и представлена в следующей таблице:

тыс. руб.

Отложенное налоговое обязательство	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	2550	2550	-
- взнос в уставной капитал созданной организации	2550	2550	-

4. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ

В таблице ниже отражена часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к изменению налога на прибыль в будущих отчетных периодах. Отражено в строке 1180 Бухгалтерского баланса:

тыс. руб.

Отложенное налоговое обязательство	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Отложенный налоговое обязательство всего, в том числе:	16003	13926	13342
- расходы будущих периодов	15279	13342	13342
- резервы сомнительных долгов	130	109	-
- прочие расходы	594	475	-

5. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Информация о прочих внеоборотных активах, обращения которых превышает 12 месяцев отражена в строке 1190 Бухгалтерского баланса и представлена в следующей таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
В рублях, ВСЕГО	4	189	-
в том числе:	4	165	-
- банковские гарантии	-	-	-
- сертификаты соответствия	-	-	-
- нормативно-правовые системы	-	24	-

6. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов приведена в строке 1210 Бухгалтерского баланса и приведена в разрезе групп за 2024 год в следующей таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода			
		Себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	Балансовая стоимость	Поступления и затраты	выбыло		Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Балансовая стоимость
						Себестоимость	резерва под снижение стоимости					
Запасы - всего	За 2024	-	-	-			-	-	x	78 713	-	78 713
	За 2023	-	-	-	21 2436	(21 2436)	-	-	x	-	-	-
в том числе:												
Сырье, материалы	За 2024	-	-	-	487	(487)	-	-	-	-	-	-

	3а 2023	-	-	-	80	(80)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	3а 2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	3а 2024	-	-	-	1 184 668	(1 184 668)	-	-	1 050 488	-	-	-
	3а 2023	-	-	-	212 356	(212 356)	-	-	124 988	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	3а 2024	-	-	-	728 324	(649 611)	-	-	-	78 713	-	78 713
	3а 2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	3а 2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	3а 2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

7. НАЛОГ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ

Информация о налоге на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, не зачтенная в 2024 году отражена в строке 1220 Бухгалтерского баланса. и представлена в следующей таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
по приобретенным ценностям, ВСЕГО	68	-	-
в том числе:	68	-	-
- материально-производственным запасам	-	-	-
- услугам	-	-	-

8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности отражена в строке 1230 Бухгалтерского баланса и представлена в разрезе групп за 2024 год в следующей таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступление		Выбыло			Перевод из долгов краткосрочную задолженность	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Прочие	Погашение	Списание на финансовые результаты	Восстановление			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2024	2292	(548)	1202476	-	(1192801)	-	26	-	11967	(522)
	3а 2023	1563	(564)	223548	-	(222819)	-	16	-	2292	(548)
в том числе:											
Расчеты поставщиками и подрядчиками	3а 2024	468	-	7582	-	(7970)	-	-	-	80	-
	3а 2023	-	-	794	-	(326)	-	-	-	468	-
Расчеты покупателями	3а 2024	-	-	1141437	-	(1140715)	-	-	-	722	-
	3а 2023	-	-	218438	-	(218438)	-	-	-	-	-

и заказчиками											
Расчеты по налогам и сборам	За 2024	976	-	3229	-	(3229)	-	-	-	976	-
	За 2023	974	-	30	-	(28)	-	-	-	976	-
Расчеты по внебюджетным фондам	За 2024	-	-	15	-	(15)	-	-	-	-	-
	За 2023	2	-	19	-	(21)	2	-	19	-	-
Расчеты с персоналом и подотчетными лицами	За 2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2024	848	(548)	50213	-	(40872)	-	26	-	10189	(522)
	За 2023	587	(564)	4267	-	(4006)	-	16	-	848	(548)

9. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ (за исключением денежных эквивалентов)

Информация по краткосрочным банковским депозитам отражена в строке 1240 Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2024 и представлена ниже:

Наименование банка	Валюта депозитного вклада	Сумма депозита (тыс. руб.)	Ставка по депозитам, (в %)
ВТБ филиал Центральный	рубли	8633	20,30
Итого		8633	

10. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Состав денежных средств и денежных эквивалентов отражен в строке 1250 Бухгалтерского баланса и представлена в следующей таблице:

Наименование показателя	тыс. руб.		
	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Средства в кассе	-	-	-
Средства на расчетных счетах	46 164	24 013	436
Средства на валютных счетах	-	-	-
Средства на специальных счетах в банках	1 897	98	-
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	48 061	24 111	436

11. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Информация о прочих оборотных активах, обращения которых до 12 месяцев отражена в строке 1260 Бухгалтерского баланса и представлена в следующей таблице:

Наименование показателя	тыс. руб.		
	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
В рублях, ВСЕГО	16	182	-
в том числе: - банковские гарантии	16	182	-

12. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

По состоянию на 31 декабря 2024г. уставный капитал Общества полностью оплачен и составил 10 000 рублей.

13. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В таблице ниже отражена часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к изменению налога на прибыль в будущих отчетных периодах. Отражено в строке 1420 Бухгалтерского баланса:

Отложенное налоговое обязательство				тыс. руб.
		На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Отложенный налоговое обязательство всего, в том числе:		-	-	-

14. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Общество в отчетном году имело на балансе займы полученные с оставшимся сроком погашения менее года. Отражено в строке 1510 Бухгалтерского баланса.

Информация о займах полученных и начисленных по ним процентам представлена в следующей таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец		Дата погашения
				Получено	Начислено процентов	Погашено		Перевод из долго- в краткосрочную задолженность		периода		
		Основной долг	Начисленные процен- ты			Основной долг	Начисленные процен- ты	Основной долг	Начисленные процен- ты	Основной долг	Начисленные процен- ты	
Долгосрочные займы – ВСЕГО	За 2024 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	x
	За 2023 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	x
Краткосрочные займы – ВСЕГО	За 2024 год	29675	39730	-	2374	-	-	-	-	29675	42104	x
	За 2023 год	29675	37356	2000	2439	(2000)	(65)	-	-	29675	39730	x
ООО «ИРВИН 2» Договор займа № 71 от 08.10.2012	За 2024 год	20500	21697	-	1640	-	-	-	-	20500	23337	x
	За 2023 год	20500	20057	-	1640	-	-	-	-	20500	21697	x
ООО «ИРВИН 2» Договор займа № 34 от 18.04.2012	За 2024 год	325	3786	-	26	-	-	-	-	325	3812	x
	За 2023 год	325	3760	-	26	-	-	-	-	325	3786	x
ООО «ИРВИН 2» Договор займа № 24 от 26.03.2012	За 2024 год	8850	14247	-	708	-	-	-	-	8850	14955	x
	За 2023 год	8850	13539	-	708	-	-	-	-	8850	14247	x
ООО «ЛЕКНА» Договор займа № 1/2023-ЗАЙМ от 01.02.2023	За 2024 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	x
	За 2023 год	-	-	2000	65	(2000)	(65)	-	-	-	-	21.08.2023

15. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

В состав кредиторской задолженности Общества входит задолженность перед бюджетом, поставщиками и заказчиками, прочая задолженность.

Общество не имеет просроченной задолженности по заработной плате и по налогам и сборам.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности отражена в строке 1520 Бухгалтерского баланса и приведена в разрезе групп за 2024 год в таблице ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
			Поступление		Выбыло		Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
			В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитаю щиеся проценты штрафы и иные начисле ния	Погашение	Списа ние на фи нан совый резу льтат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	За 2024г.	-	-	-	-	-	-	-

	3а 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	3а 2024г.	35426	1221052	-	(1122145)	-	-	134333
	3а 2023г.	5	219643	-	(184222)	-	-	35426
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2024г.	35067	1214447	-	(1120172)	-	-	129342
	3а 2023г.	-	215305	-	(180238)	-	-	35067
Расчеты с покупателями и заказчиками, с разными кредиторами	3а 2024г.	359	3698	-	(187)	-	-	3870
	3а 2023г.	5	4338	-	(3984)	-	-	359
Расчеты по налогам и сборам	3а 2024г.	-	2907	-	(1786)	-	-	1121
	3а 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по страховым взносам	3а 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2024г.	35426	1221052	-	(1122145)	-	-	134333
	3а 2023г.	5	219643	-	(184222)	-	-	35426

16. АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, СТОИМОСТЬ КОТОРЫХ ВЫРАЖЕНА В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ

В 2024 году у Общества отсутствовали активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

17. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация об оценочных обязательствах отражена в строке 1540 «Оценочные обязательства» Бухгалтерского баланса на 31.12.2024 и представлена в таблице ниже:

тыс. руб.					
Наименования показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства, всего	10	613	(246)	-	377
в том числе:	10	613	(246)	-	377
-резерв ежегодных отпусков					

3. Раскрытие существенных показателей Отчета о финансовых результатах

1. ДОХОДЫ

Основная выручка Общества получена от оптовой торговли фармацевтической продукции и отражена в строке 2110 Отчета о финансовых результатах и представлена в таблице ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	2024	2023
Выручка – всего, в т.ч.:	1 139 648	218 439
Оптовая торговля фармацевтической продукцией	1 139 648	218 439

Информация о процентах к получению отражена в строке 2320 Отчета о финансовых результатах представлена в следующей таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	2024	2023
Проценты к получению - всего	974	2
в том числе: проценты от депозитов и на остаток денежных средств	974	2

Информация о прочих доходах отражена в строке 2340 Отчета о финансовых результатах представлена в следующей таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	2024	2023
Прочие доходы - всего	19 936	581
Прибыль (убыток) прошлых лет	3	581
Закрытие резервов по сомнительным долгам	26	-
Премия за объем закупок	19 907	-

Информация о доходах, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами в 2024 году, отсутствует.

2. РАСХОДЫ

Информация о расходах основного вида деятельности (себестоимость продаж) отражена в строке 2120 Отчета о финансовых результатах и представлена в таблице ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2024	За 2023
Реализация покупных товаров (медицинского назначения), согласно заключенных государственных контрактов	1 108 488	212 802
Итого расходы по основному виду деятельности	1 108 488	212 802

Информация о коммерческих расходах отражена в строке 2210 Отчета о финансовых результатах и представлена в таблице ниже:

тыс. руб.

Статьи затрат	2024	2023
Оплата труда	7 811	72
Страховые взносы, травматизм	1 318	22
Амортизация ОС	256	1
Аренда нежилого помещения	703	68
Неисключительные права на пользование ПО	64	35
Транспортные расходы и ППР	16 941	1854
Услуги связи, доставка документации	163	116
Монтаж, ввод медоборудования, ТО	3 622	290
Плата за участие в электронных процедурах	584	116
Оборудование и хоз. инвентарь	449	80
Материальные расходы	194	38
Производственные расходы	505	-
Расходы по страхованию	765	-
Экспертиза оборудования	1 000	-
Итого строка 2210 «Коммерческие расходы»	34 375	2 692

Информация о процентах к уплате отражена в строке 2330 Отчета о финансовых результатах и представлена в следующей таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	2024	2023
Проценты к уплате:	2 374	2 439
Расходы по процентам к уплате	2 374	2 439

Информация о прочих расходах отражена в строке 2350 Отчета о финансовых результатах и представлена в следующей таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	2024	2023
Прочие расходы – всего, в том числе:	4 120	1 653
Комиссия банка	75	26
Расходы на банковские гарантии	352	683
Расчеты по претензиям	3 693	359
Прочие внереализационные расходы	-	20
Резервы по сомнительным долгам	-	565

3. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Прибыль Общества, определенная по данным бухгалтерского учета в 2024 году составила 11 202 тыс. руб. Информация о текущем налоге на прибыль, определенном балансовым методом, постоянных и временных разниц представлена в следующей таблице:

руб.

Код	Показатель	Сумма
	Порядок расчета	
А	Прибыль до налогообложения	11 202 119,61
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	13 926 138,08
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	-
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода	16 003 093,86
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода	-
1	Отложенный налог на начало периода	13 926 138,08
	(Б) - (В)	
2	Отложенный налог на конец периода	16 003 093,86
	(Г) - (Д)	

3	Отложенный налог за отчетный период	2 076 955,78
	(2) - (1)	
4	Текущий налог на прибыль	(1 118 398,00)
5	Доход по налогу за отчетный период	958 557,78
	(3) + (4)	
6	Условный расход по налогу	(2 240 423,92)
	- (А) * 20%	
7	Постоянный налоговый расход	(1 637,06)
	(5) - (6)	
8	Чистая прибыль	12 160 677,39
	(А) + (5)	

4. ЗАТРАТЫ НА ПРИОБРЕТЕНИЕ И ИСПОЛЬЗОВАНИЕ ЭНЕРГЕТИЧЕСКИХ РЕСУРСОВ

Совокупные затраты на приобретение и потребление всех видов энергетических ресурсов Общества отсутствуют, в связи с тем, что данные затраты в полном объеме *включены* в арендную плату:

Адрес помещения	Вид энергоресурса	Арендодатель	Договор аренды	
			номер	дата
140000, Московская область, город Люберцы, проспект Котельнический, дом 27А, литера В,В3, офис 23	Электроэнергия Водопотребление Водоотведение	ООО «Завод Спецмонтажконструкция»	38/01/23 06	31.03.2023 01.03.2024
115230, г. Москва, Варшавское шоссе, д.42	Электроэнергия Водопотребление Водоотведение	ООО РСР	230-24/00134 230-24/00400	01.04.2024 01.12.2024

5. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В состав связанных сторон Общества входят:

Наименование связанной стороны	Характер отношений
Сысоев Алексей Петрович	Генеральный директор. Владение 100 % уставного капитала

6. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОПЕРАЦИЯМ С ОСНОВНЫМ УПРАВЛЕНЧЕСКИМ ПЕРСОНАЛОМ

Размер выплаченного вознаграждения основному управленческому персоналу с учетом страховых взносов в 2024 году составил 4 449 тыс. руб, в 2023 году – 0 тыс. руб.

7. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА и УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

На 31.12.2024 год информация об условных обязательствах у Общества отсутствуют.

На 31.12.2024 год информация об условных активах у Общества отсутствуют.

8. ГАРАНТИИ И ПОРУЧИТЕЛЬСТВА, ВЫДАННЫЕ И ПОЛУЧЕННЫЕ

Гарантии и поручительства, полученные Обществом по состоянию на 31 декабря 2024 года представлены следующим образом: тыс. руб.

Наименование организации выдавшей гарантию	Остаток на начало года	Выдано в отчетном году	Погашено	Остаток на конец периода
Гарантий ВСЕГО	320	23	(323)	20
ПАО МТС БАНК	82	-	(75)	7
ПАО БАНК УРАЛСИБ	198	-	(194)	4
АО Ингосстрах Банк	35	-	(30)	5
ПАО АКБ Металинвестбанк	5	-	(5)	-
ПАО Левобережный Банк	-	6	(2)	4
АО Сбербанк-АСТ	-	17	(17)	-

9. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Информация о событиях после отчетной даты отсутствует.

10. УЧЕТ ДОГОВОРОВ СТРОИТЕЛЬНОГО ПОДРЯДА

В 2024 году Общество не осуществляла деятельность в качестве подрядчика (субподрядчика) по договорам строительного подряда.

11. ИНФОРМАЦИЯ О РЕОРГАНИЗАЦИИ

В 2024 году Общество не реорганизовывалось.

Общество не располагает информацией о предстоящей реорганизации.

12. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

На 31.12.2024 Общество не располагает информацией о прекращаемой деятельности.

13. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В течение 2024 года Обществу государственная помощь не выделялась.

14. РАСХОДЫ НА НАУЧНО-ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЕ, ОПЫТНО- КОНСТРУКТОРСКИЕ И ТЕХНОЛОГИЧЕСКИЕ РАБОТЫ (НИОКР)

В течение 2024 года Общество не несло расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР).

15. ИНФОРМАЦИЯ О СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В течение 2024 года Общество не осуществляла совместную деятельность.

16. ИНФОРМАЦИЯ О ЗАТРАТАХ НА ОСВОЕНИЕ ПРИРОДНЫХ РЕСУРСОВ

В течение 2024 года Компания не осуществляла затрат на освоение природных ресурсов.

17. НЕПРЕРЫВНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

На протяжении 2022-2024 годов в Российской Федерации, а также в других странах, продолжились установленные ограничения (полные/частичные), связанные с распространением коронавируса, которые привели к значительному снижению экономического развития в стране и в мире. В связи с началом специальной военной операции на Украине в 2022 году были введены беспрецедентные внешние торговые и финансовые ограничения, в результате чего наблюдался спад российской экономики.

Невозможно предвидеть, как данная ситуация может развиваться в будущем, и это создает неопределенность развития экономики. Руководство Общества непрерывно оценивает ситуацию.

Руководство считает, что Общество сможет преодолеть чрезвычайную ситуацию при помощи мероприятий, которые будет предпринимать для того, чтобы хозяйственная деятельность Общества была продолжена в плановом режиме. Меры будут адекватными и зависеть от того, на что конкретно придется реагировать.

Однако данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчетности, и влияние дальнейших событий на работу Общества в дальнейшем может отличаться от оценки руководства.

Генеральный директор А.П. Сысоев

«_26_» марта 2025 года

