РАЦИОВЕТ®
РАЦИОНАЛЬНАЯ ВЕТЕРИНАРИЯ

ОКПО 87687853, ОГРН 5087746008323
ИНН 7731600091, КПП 773101001
ООО «Рациовет»

121609, г. Москва, Осенний б-р, д. 23
телефон: +7 (495) 727-08-18
e-mail: info@raciovet.ru

ПОЯСНЕНИЯ
к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "Рациовет" за 2024 год

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Рациовет» за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.
Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ.

Общество с ограниченной ответственностью «Рациовет» (далее по тексту «Общество») (ИНН 7731600091 КПП 773101001) зарегистрировано 22.08.2008г., ОГРН 5087746008323 (Свидетельство о регистрации серия 77 № 010251327, зарегистрировано МИФНС № 46 по г. Москве).

Юридический адрес:
С 16.04.2024 г. по настоящее время - 121609, г. Москва, вн.тер.г. Муниципальный Округ Крылатское, б-р Осенний, д. 23

До 16.04.2024 г. – 121374, г. Москва, вн.тер.г.муниципальный округ Фили-Давыдково, ул. Алексея Свиридова, д. 7, помещ. 14.

В соответствии с Общероссийским классификатором видов экономической деятельности (утв. Приказом Росстандарта от 31.01.2014 N 14-ст, ред. от 21.12.2017) основным видом экономической деятельности Общества является Торговля оптовая фармацевтической продукцией. (ОКВЭД 46.46).

Бухгалтерский баланс организации был сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

Филиалы, представительства отсутствуют.

Обособленные подразделения:
- 142116, Московская обл. Подольский р-н, п. Сельхозтехника, Домодедовское ш. д.1
- 630096, Новосибирская обл., г. Новосибирск, ул. Станционная, д. 60/1, 86.

Уставный капитал организации: 50 000 рублей, оплачен полностью.

Учредителями Общества являются:

- Мерабишвили Александр Петрович – 100 % до 26.04.2024;
- с 26.04.2024 по 20.12.2024: Мерабишвили Александр Петрович - 50 %, Гаврилова Анна Давидовна – 50 %;
- с 20.12.2024 по настоящее время: Мерабишвили Александр Петрович - 50 %, ООО «Травиан» - 50%.

Среднесписочная численность работников за 2024 год Общества составила 40 человек, за 2023 год - 34 человека.
Численность работников на 31.12.2024 составила 49 человек, на 31.12.2023 - 40 человек.

Единоличный исполнительный орган:
Генеральный директор Третьяков Сергей Викторович.

Общество имеет следующие лицензии:

- Л042-00118-50/00048607 от 07.09.2018. на фармацевтическую деятельность, выдана Федеральной службой по ветеринарному и фитосанитарному надзору, (выдана бессрочно).

В 2024 году Общество осуществляло следующие виды деятельности:

- Торговля оптовая фармацевтической продукцией

2. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ ОБЩЕСТВА.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации. Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета на 2024 год Общества разработана на основе действующего законодательства.

2.1. Основные средства.

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

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а учитывается на счете 10.21 и списываются в состав расходов периода, в котором они понесены.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 30% первоначальной стоимости основного средства.

Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, увеличивают фактическую стоимость этого права пользования по аналогии с учетом реконструкции, модернизации ОС.

В 2024 г. в учете применяются следующие виды объектов ОС:

а) машины и оборудование (кроме офисного);

б) офисное оборудование;

в) транспортные средства;

г) производственный и хозяйственный инвентарь;

д) здания.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации, ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации, системы проведения ремонтов, естественных условий, ожидаемого морального устаревания, планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения комиссией по вводу в эксплуатацию, определению срока полезного использования, определению ликвидационной стоимости и списанию основных средств, утверждаемой приказом организации.

В случае наличия у одного объекта основных средств нескольких частей, сроки полезного использования (СПИ) которых существенно различаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. Различие считается существенным, когда СПИ одной части отличается от СПИ другой части более чем на 50%. (Основание: п. 10 ФСБУ 6/2020).

Организация проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов". (Основание: п. 38 ФСБУ 6/2020), а также в Учетной политике. Проверка осуществляется комиссией, утверждаемой приказом руководителя, в период проведения инвентаризации. По результату проведенной проверки составляется протокол заседания с выводами комиссии.

Срок полезного использования подлежит пересмотру в конце календарного года комиссией, утверждаемой приказом руководителя. По результату проведенной проверки составляется справка-расчет «Определение сроков полезного использования и определения ликвидационной стоимости основных средств по ФСБУ 6/2020».

Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно по всем ОС линейным способом, начиная с 1-го числа месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с момента его списания с бухгалтерского учета.

Переоценка основных средств не проводится.

2.2.Учет запасов.

Затраты на приобретение запасов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость запасов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Тара и тарные материалы учитываются по фактической себестоимости на счете 10.04, учетные цены не применяются.

Запасы, предназначенные для производственных нужд (электротовары, этикетки, крепежные материалы, средства защиты (маски, перчатки) и т.п.), учитываются на счете 10.09 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности».

Запасы, предназначенные для управленческих нужд (канцелярские товары, хозяйственные товары, картриджи, запчасти для принтера, марки почтовые и т.п.), учитываются на счете 10.21 «Малоценное оборудование и запасы» и списываются на счет 44 сразу при оприходовании на склад.

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением: транспортно-экспедиционные расходы (доставка, экспедирование, страхование груза, и т.п.), оплата информационных и консультационных услуг, организация прохождения ветеринарного контроля, дополнительная разрешительная документация на провоз конкретной партии товара, государственные и таможенные пошлины, невозмещаемые налоги и иные расходы. Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары". Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется.

При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость товаров на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

2.3.Определение доходов, расходов и финансового результата.

Доходы и расходы в бухгалтерском учете определяются по методу начисления. К доходам от обычной деятельности относятся доходы от реализации фармацевтической продукции.

К прочим доходам относятся доходы от реализации основных средств и иных материальных активов; проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счёте организации в банке; штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров; суммы кредиторской задолженности, по которым истёк срок исковой давности; курсовые разницы; прочие доходы, не относящиеся к доходам от обычной деятельности.

Расходы отчетного периода в зависимости от их вида, условия осуществления и характера своей деятельности признаются расходами по обычным видам деятельности или прочими расходами.

Расходами по обычным видам деятельности признаются:

- расходы, непосредственно относящиеся к получению доходов от обычной деятельности связанные с торговлей фармацевтической продукцией, включаются в фактическую себестоимость товара и учитываются на счете 41 «Товары»,

- расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу".

В составе прочих расходов учитываются расходы, связанные с получением прочих доходов.

Расходы признаются путем их обоснованного распределения между отчетными периодами при одновременном выполнении двух условий: когда расходы обусловливают получение доходов в течение нескольких отчетных периодов; когда связь между доходами и расходами не может быть определена четко или определяется косвенным путем (ПБУ 10/99, п.19).

В состав расходов будущих периодов (РБП) включаются, произведенные в отчетном периоде затраты, относящиеся к последующим отчетным периодам, списываемые по схеме, установленной для списания стоимости активов данного вида, в течение временного промежутка, к которому они относятся.

Затраты включаются в состав РБП если соблюдены три условия: признано обязательство; актив нельзя учесть как ОС или НМА; актив генерирует доход в течение одного или нескольких будущих периодов и расходы будут признаны в течение этого времени.

В учете РБП сначала относятся на счет 97, а затем списывают на счета затрат.

Период списания РБП определяется в соответствии со сроком указанным с договоре, в иных случаях - в течение времени, установленного приказом руководителя организации.

2.5. Учет резервов.

2.5.1. *Резерв под снижение стоимости материальных ценностей*

Запасы организации оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

а) фактическая себестоимость запасов;

б) чистая стоимость продажи запасов, определяемая в соответствии с п. 29 ФСБУ 5/2019.

При обесценении запасов организация создает резерв под обесценение материальных ценностей, признающийся оценочным значением, на разницу между фактической себестоимостью и чистой стоимостью продажи (п. 30 ФСБУ 5/2019, п. 3 ПБУ 21/2008).

Резерв создается отдельно по каждому наименованию.

Резерв создается на остаток запасов по состоянию на конец отчетного года.

Чистая стоимость продажи запасов определяется как предполагаемая цена, по которой организация может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи (п.29 ФСБУ 5/2019).

Чистая стоимость продажи материалов, товаров принимается равной стоимости материалов, товаров на отчетную дату из общедоступных источников (в сети Интернет, печатных изданиях), а также в случаях, если в этих источниках стоимость не найдена, то путем запросов поставщикам.

Запасы проверяются на обесценение при условии нахождения на балансе организации свыше 365 дней.

При решении вопроса о создании резерва под обесценение запасов, уровень существенности снижения чистой стоимости продажи по сравнению с фактической себестоимостью запасов для каждого наименования принимается – 50%. В случае снижения чистой стоимости продажи менее чем на 50%, снижение цены считается не существенным, резерв не создается.

2.5.2. *Резерв по сомнительным долгам*

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Резервы по сомнительным долгам относятся на увеличение прочих расходов.

2.6. Учет оценочных обязательств.

Общество признает оценочное обязательство на оплату отпусков.

Метод расчету резерва – Метод МСФО (По правилам вида расчёта).

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на промежуточные отчетные даты и на 31 декабря отчетного года определяется по следующей формуле:

ОценОбяз = СрЗар1 х Дн1 х (1 + СтВз1 / 100) + СрЗар2 х Дн2 х (1 + СтВз2 / 100) + …+ СрЗарi х Днi х (1 + СтВзi / 100) + … + СрЗарn х Днn х (1 + СтВзn / 100),

где ОценОбяз - величина оценочного обязательства организации на соответствующую отчетную дату;

СрЗарi - средний дневной заработок i-го работника, исчисленный по состоянию на отчетную дату в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы (утв. Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 № 922);

Днi - количество календарных дней отпуска, на которые i-й работник имеет право по состоянию на отчетную дату;

СтВзi - суммарная ставка взносов во внебюджетные фонды (в процентах), применяемая к выплатам i-му работнику с 1-го числа следующего месяца;

n - количество работников на отчетную дату.

Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета меньше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.

Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета больше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, то оценочное обязательство уменьшается на разницу между этими величинами. Списанная сумма оценочного обязательства относится на прочие доходы.

Оценочное обязательство на оплату годовых премий и вознаграждений работникам не создается.

2.7. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте.

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

Пересчет стоимости денежных средств на банковских счетах, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится только на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. По мере изменения курса пересчет не производится.

Курсы иностранных валют, в рублях

Наименование валюты	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
За 1 доллар США	101,6797	89,6883	70,3375
За 1 евро	106,1028	99,1919	75,6553

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли, выраженным в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

2.8. Учет аренды.

Право пользования активом учитывается на счете 01.03 «Арендованное имущество».

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

Срок полезного использования права пользования активом не должен превышать срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды.

Амортизация начисляется ежемесячно линейным способом, начиная с 1-го числа месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с момента его списания с бухгалтерского учета.

Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, равной ключевой ставке РФ на дату заключения договора (признания ППА) + 10% округленная до целого числа.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

В случае предполагаемого изменения арендной платы в будущих периодах, размер которой арендатору заранее точно не известен, при расчете приведенной стоимости будущих арендных платежей за весь срок аренды исходя из действующего на дату признания размера арендной платы. При этом в любом случае размер обязательства по аренде и право пользования активом пересчитываются при получении информации о новом размере арендной платы. Увеличение обязательства по аренде отражается в корреспонденции со счетом 01 "Право пользования активом". Прошлые периоды не

пересчитываются - т.е. изменение размера ОА и ППА в связи с изменением арендной платы отражается перспективно.

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

Общество применяет ставку дисконтирования, равную ключевой ставке РФ на дату заключения договора (признания ППА) + 10% округленная до целого числа.

2.9. Расчеты по налогу на прибыль.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете. (Основание: абз. 2 п. 3 ПБУ 18/02)

Налог на прибыль рассчитывается путем уменьшения прибыли до налогообложения на величину расхода по налогу на прибыль. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Налоговая стоимость актива определяется в порядке, определенном МСФО (IAS) 12 "Налоги на прибыль", как сумма, которая для целей налогообложения подлежит вычету из любых налогооблагаемых экономических выгод, которые будут поступать в организацию при возмещении балансовой стоимости этого актива. Если они не будут подлежать налогообложению, налоговая стоимость соответствующего актива считается равной его балансовой стоимости.

Налоговая стоимость обязательства определяется в порядке, определенном МСФО (IAS) 12 "Налоги на прибыль", как его балансовая стоимость, уменьшенная на суммы, которые в будущих периодах будут подлежать вычету в налоговых целях в отношении данного обязательства. Если доходы получены авансом, налоговая стоимость возникшего в результате обязательства равна его балансовой стоимости за вычетом любой суммы соответствующего дохода, в которой он не будет облагаться налогом в будущих периодах.

2.10. ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

Во исполнение требований ФСБУ 27/2021 датой составления первичного учетного документа считается дата завершения его оформления. Если дата совершения факта хозяйственной жизни отличается от даты составления документа, то в документе необходимо указать обе эти даты.

2.11. Денежные эквиваленты.

К денежным эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев.

2.12. Применение новых федеральных стандартов бухгалтерского учета.

Досрочно, с 01.01.2024 по 31.12.2024, не применяется ФСБУ 18/2023 «Инвентаризация».

2.13. Изменение учетной политики с 01.01.2024.

С 01.01.2024 применяется ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы".

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб.
Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.
В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете.
Учет нематериальных активов осуществляется в разрезе следующих групп:

- изобретения, промышленные образцы, полезные модели;
- программы для ЭВМ, базы данных;
- товарный знак, знаки обслуживания, наименование места происхождения товаров;
- секреты производства ("ноу-хау");
- лицензии на виды деятельности, разрешения;
- прочие нематериальные активы;
- результаты исследований и разработок.

Начисление амортизации объекта нематериальных активов с конечным сроком полезного использования начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.
Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.
Общество проверяет такие нематериальные активы на возможность определения срока полезного использования ежегодно на 31 декабря, а также при наступлении фактов, свидетельствующих о появлении такой возможности.

3. ИНФОРМАЦИЯ О ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА.

3.1. Нематериальные активы.

Нематериальные активы:

- на начало 2024 г. отсутствуют;
- на конец 2024 г. - 1 249 тыс. руб.

3.2. Основные средства.

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса Общества отражены:

тыс.руб.

Наименование показателя	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Остаточная стоимость основных средств	9 279	9 535	2 453
Остаточная стоимость права пользования активом	37 980	22 115	21 266
Вложения во внеоборотные активы	0	0	31
ИТОГО	**47 259**	**31 650**	**23 750**

Введено в эксплуатация объектов основных средств в 2024 году на сумму 13 637 тыс. руб.
Изменение стоимости права пользования активом составило в 2024 году:
- в связи с изменением условий договора аренды (3 845) тыс. руб.,
- изменение в начислении амортизации составило (12021) тыс. руб.
Признаки обесценения объектов основных средств на 31.12.2024 не выявлены.

3.3. Право пользования активом, обязательство по аренде.

На 31.12.2024 в учете Общества отражены право пользования активом (аренда помещения), а также обязательство по аренде.

Общество применяет ставку дисконтирования равную ключевой ставке РФ на дату заключения договора аренды + 10% округленную до целого числа.

тыс.руб.

Показатель	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Право пользования активом	37 980	22 115	21 266
Обязательство по аренде	34 924	19 696	18 580

Проценты, начисленные по задолженности по арендным платежам за 2024г., составили 250 тыс. руб.

3.4. Запасы.

Запасы, отраженные по строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса Общества:

тыс.руб.

Наименование показателя	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Запасы	1 012 341	1 532 539	558 087
в т.ч материалы	1 124	1 961	78
в т.ч товары	1 011 217	1 530 578	558 009

По состоянию на 31.12.2024 полностью обесцененные материально-производственные запасы на сумму 9 846 тыс. руб., частично обесцененные - 2 784 тыс. руб. Резерв под обесценение на конец года составляет 12 630 тыс. руб.

3.5.Дебиторская задолженность.

тыс.руб.

Наименование показателя	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Краткосрочная дебиторская задолженность,	427 344	251 728	283 144
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками	368 147	218 540	236 830
расчеты по авансам	37 496	25 220	24 464
Прочая	21 701	7 968	21 850

3.6. Денежные средства и их эквиваленты.

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в бухгалтерском балансе Общества по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты». Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Наименование показателя	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Денежные средства в рублях на счетах в банках, тыс. руб.	1 267	26 792	8 972
Денежные средства в кассе, тыс. руб.	25	30	36
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса, тыс. руб.	1 292	26 822	9 008
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств, тыс.руб.	**1 292**	**26 822**	**9 008**

3.7. Уставный капитал.

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 50 000 тыс. руб. Уставный капитал оплачен полностью.

3.8. Добавочный капитал.

Добавочный капитал на 31.12.2024 г составляет 0 тыс. руб.

3.9. Резервный капитал.

Резервный фонд может создаваться по решению общего собрания участников. В 2024 году резервный фонд не создавался.

3.10. Оценочные значения.

На 31.12.23 резерв по сомнительным долгам -15 160 тыс. руб. В 2024 году создан резерв на сумму 452 тыс. руб., восстановлен резерв - 6 735 тыс.руб. , списано за счет резерва 2 704 тыс. руб. На 31.12.24г. резерв по сомнительным долгам – 6 173 тыс. руб.

Резерв под обесценение запасов в 2024 году создавался. На 31.12.23. резерв под обесценение запасов - 11 652 тыс. руб. На 31.12.24г. резерв по сомнительным долгам - 12 630 тыс. руб.

Других оценочных значений нет.

3.11. Оценочные обязательства.

На 31 декабря 2024 года в организации сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 26 932 тыс. руб.

3.12. Заемные средства.

Заемные средства по состоянию на 31 декабря 2024 включали: тыс.руб.

Наименование показателя	31.12.2024		31.12.2023		31.12.2022	
	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства
Займы со связанными сторонами (основной долг)	-	341 900	-	-	-	-
Займы со связанными сторонами (проценты)	-	5 820	-	-	-	-
Итого заемные средства	**-**	**347 720**	-	-	-	-

Информация по займам со связанными сторонами раскрыта в п. 5 Пояснений.

3.13. Кредиторская задолженность.

3.13.1. Долгосрочная кредиторская задолженность (обязательства). тыс.руб.

Строка баланса	Наименование показателя	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
1450	Прочие обязательства, в т.ч. обязательства по аренде	22 368	19 696	18 580
	Итого обязательство по аренде	**22 368**	**19 696**	**18 580**

3.13.2. Краткосрочная кредиторская задолженность (обязательства).

Краткосрочная кредиторская задолженность Общества состоит из задолженности расчетам с поставщиками, авансам полученным, уменьшенным на сумму НДС с авансов, с работниками организации, расчетам по налогам и сборам, прочей краткосрочной кредиторской задолженности:

тыс.руб.

Строка баланса	Наименование показателя	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
1510	Расчеты по займам полученным	-	100 648	40 600
1520	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	925 482	1 186 111	339 701
1520	Расчеты по авансам полученным	47 144	524	444
1520	Расчеты с работниками организации	66	21 529	11 083
1520	Расчеты по налогам и сборам, в т.ч. расчеты по единому налоговому платежу	39 583	7 963	15 299
1520	Прочая	8 281	233	787
1550	Прочие обязательства, в т.ч. обязательства по аренде	12 556	-	-
	Итого к/с кредиторская задолженность	**1 033 112**	**1 317 008**	**407 914**

4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

4.1. Все доходы Общества за отчетный период в соответствии с правилами бухгалтерского учета зачислены на счет прибылей и убытков.
Выручка за 2024 год составила 1 659 174 тыс. руб. (без учета НДС) от продажи ветеринарной продукции. Все расчеты по заключенным договорам в отчетном периоде предусматривают выполнение обязательств денежными средствами.

Себестоимость продаж за 2024 год составила (1 104 758) тыс. руб.

Валовая прибыль от продаж за 2024 год составила 554 416 тыс. руб.

4.2. Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

тыс.руб.

Наименование показателя	2024	2023
Аренда	8 419	2 425
Аренда автомобиля	2 773	4 524
Ответственное хранение	4 812	3 946
Сопровождение и поддержка ПО, обслуживание оргтехники	4 202	947
Оплата труда	146 221	112 758
Страховые взносы	23 326	17 931
Услуги связи, интернет, почта	585	331
Амортизация	7 922	8 867
Амортизация ППА	5 601	7 134
Консультационные услуги	17 029	4 612
Командировочные расходы	6 425	5 165
Реклама и маркетинг	15 457	5 799
Представительские расходы	1 624	589
Канцелярские и хозяйственные товары	5 669	3 252
Транспортные расходы	25 749	19 824
Расходы на транспорт	4 178	3 380
Расходы на сертификацию, лицензирование	12 796	18 122

Резерв на оплату отпусков	23 746	8 501
Прочие коммерческие расходы	2 938	1 550
Итого коммерческие расходы, тыс. руб.	**319 472**	**229 657**

4.3. Прочие доходы и расходы.

В течение 2024 года были произведены и понесены следующие прочие доходы и расходы:

Прочие доходы, тыс. руб.	2024	2023
Восстановление резервов по сомнительным долгам	6 735	8 605
Скидка от поставщика	18 047	88 834
Корректировка себестоимости по кредит-ноте	3 716	0
Штрафные санкции по договорам	0	1 009
Доходы (расходы) по брокерскому счету	577	0
Прочие доходы	1 282	1 603
Итого прочие доходы	**30 357**	**100 051**

Прочие расходы, тыс. руб.	2024	2023
Курсовая разница	57 225	84 618
Расходы на услуги банков	3 397	3 881
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	67	49
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	6 712	2 243
Доходы и расходы прошлых лет	338	31 359
Доходы (расходы), связанные с ликвидацией основных средств	320	1 083
Госпошлина	2 665	313
Резерв по сомнительным долгам	452	2 316
Резервы под обесценение ТМЗапасов	978	11 652
Премия выплаченная покупателю	1 143	0
Недостача/порча, выявленная при инвентаризации	833	0

Прочие расходы	3 578	1 172
Итого прочие расходы	**77 708**	**138 686**

4.4. Расчеты по налогу на прибыль.

Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Способ определения величины текущего налога на прибыль: на основе данных бухгалтерского учета.

тыс. руб.

Наименование показателя	2024
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	164 671
Текущий налог на прибыль	(49 732)
Отложенный налог на прибыль	41 619
Чистая прибыль (убыток)	156 557

В связи с увеличением ставки налога на прибыль с 01.01.2025г. до 25%, 31.12.2024г. произведен пересчет отложенных налоговых активов и обязательств.

Движение отложенных налоговых активов и обязательств:

тыс. руб.

Наименование показателя	Наименование показателя	31.12.2024	Эффект изменения временных разниц	Эффект изменения ставки налога на прибыль	31.12.2023
Отложенные налоговые активы (ОНА)	Основные средства	167	128	33	6
	Курсовые разницы по расчетам в валюте	-	(2)	0	2
	Материалы	-	(211)	0	211
	Оценочные обязательства и резервы	6 733	2 794	1 347	2 592
	Расходы будущих периодов	44 942	35 950	8 988	4
	Резервы сомнительных долгов	39	31	8	0
	Товары	3 158	2 526	632	0
	Арендные обязательства	11 912	9 530	2 382	0
	ИТОГО ОНА:	66 950	50 746	13 390	2 815
Отложенные налоговые обязательства (ОНО)	Внеоборотные активы	312	250	62	0
	Доходы будущих периодов	35 737	3 891	7 147	24 699
	Кредиторская задолженность	2 482	1 666	496	320
	Курсовые разницы	0	(108)	0	108
	Основные средства	9 850	7 132	1 970	748
	Расходы будущих периодов	10	8	2	0
	ИТОГО ОНО:	48 391	12 839	9 677	25 875

Наименование показателя	2024	2023
Сумма нетто отложенного налогового актива и обязательства (строка ОФР 2412)	41 619	(17 181)

Налогооблагаемые временные разницы связаны с различиями в бухгалтерском учете и для целей налогообложения в начислении амортизации основных средств, оценки валютных остатков на конец отчетного периода, прав пользования активом. Вычитаемые временные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учете расходов по учету арендных обязательств по ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», малоценного оборудования и запасов, различием в учете резервов на оплату отпусков, сомнительных долгов и под снижение стоимости материальных ценностей.

4.5.Финансовый результат, чистые активы.

Чистая прибыль за 2024 год составила 156 557 тыс. руб., на 31.12.2023г. составила 104 488 тыс. руб.

Чистые активы на 31.12.2024 г. составляют 101 543 тыс. руб.

5. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№ п/п	Наименование (Ф.И.О.)	Местонахождение (адрес)	Основание	Дата возникновения основания	Доля в уставном капитале	Источник информации
1	ООО «Меридиан Медикал»	121170, г. Москва, вн.тер.г. Муниципальный Округ Дорогомилово, пр-кт Кутузовский, д. 36, стр. 2, этаж 2, помещ. I КОМ. 10	Общий учредитель	-	-	-
2	ООО «Премиум Пет»	125362, город Москва, ул. Свободы, д. 29, эт 3 пом.	Общий учредитель	-	-	-

Конечные бенефициары: Мерабишвили Александр Петрович, Гаврилова Анна Давидовна.

В отчетном 2024 году Обществом осуществлялись сделки со связанными сторонами.

Подробная информация по сделкам со связанными сторонами представлена в таблице:

Наименование компании	Вид сделки	Поставки от связанных сторон, тыс.руб.	Дебиторская (+) / Кредиторская (-)задолженность на 31.12.2024, тыс.руб.	В т.ч. просроченная Дебиторская (+) / Кредиторская (-) задолженность на 31.12.2024, тыс.руб.
ООО «Меридиан Медикал»	Ответственное хранение	570	570	-

Взаимоотношений между ООО «Премиум Пет» и Обществом в 2024 году не было.

Подробная информация по полученным займам у связанных сторон:

17.05.2024 г. между Обществом и Мерабишвили Александром Петровичем был заключен договор займа на сумму 500 000 тыс. руб. Процентная ставка по займу с 17.05.24 по 01.10.2024 – 15% годовых, с 01.10.2024 по настоящее время – 25% годовых. Срок погашения: до 17.04.2029.

Движение по договору займа, заключенному между Обществом и Мерабишвили Александром Петровичем, представлено в таблице:

Движение по предоставленному займу в валюте договора (тыс. руб.)	2024
Задолженность по основной сумме на 01 января	0
Задолженность по процентам на 01 января	0
Получено денежными средствами в отчетном году	341 900
Начислены %%	20 649
Погашена задолженность	0
Погашены %%	14 828
Задолженность по основной сумме на 31 декабря	341 900
Задолженность по процентам на 31 декабря	5 820

В состав управленческого персонала Общества входит: Генеральный директор, Директор по развитию, Коммерческий директор, Директор по продажам, Финансовый директор, Главный бухгалтер.

Вознаграждение управленческому персоналу в 2024 год составило:

- Оплата труда – 53 618 тыс. руб.
- В т.ч. НДФЛ – 8 117 тыс. руб.
- Страховые взносы - 8 504 тыс. руб.

6. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И АКТИВЫ.

По состоянию на отчетную дату отсутствует информация об условных обязательствах и активах, подлежащая раскрытию в настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы".

7. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

Деятельность Общества так или иначе подвергается различным видам рисков: внутренним и внешним, финансовым, правовым, репутационным.

Основные риски, присущие деятельности включают в себя кредитный риск, риск изменения курсов валют, правовой риск, налоговый риск, риск ликвидности, репутационные и санкционные риски.

7.1. Кредитный риск.

Общество подвержено кредитным рискам, так как имеет заемные средства. Возврат заемных средств осуществляется в соответствии со сроками договоров займа.

Общество также подвержено кредитному риску, который включает неисполнения своих обязательств стороной контракта, по которому предоставлена отсрочка по оплате. Вследствие этого, возможно возникновения финансового убытка у Общества. Финансовый инструмент, который способен создать существенный кредитный риск для Общества, состоит, главным образом из сомнительной дебиторской задолженности.

При заключении сделок с новым контрагентом Общество оценивает платежеспособность потенциального контрагента, что позволяет снизить данный риск.

7.2. Валютный риск.

Валютный риск – это риск отрицательного воздействия изменения курса валют на финансовые результаты Общества. Руководство проводит консолидированное и скоординированное управление рисками, связанными с изменением курсов валют. Риски оценивают в масштабах бизнеса. Общество старается управлять ими и смягчить последствия при наступлении рисков.

7.3. Правовые риски.

Связан с изменением законодательства, а также с возможными правовыми ошибками при осуществлении деятельности (неверное составление документов, неправильные юридические консультации), несоблюдение Обществом или его контрагентами требований нормативных правовых актов и заключенных договоров.

Управление правовыми рисками осуществляется путем унификации нормативной и договорной базы, выработки рекомендаций правового характера по вопросам деятельности Общества, обязательного проведения анализа всех нетиповых для Общества договоров и иной документации, проверки правоспособности контрагентов и полномочий их представителей. Общество осуществляет оперативный мониторинг изменений налогового законодательства, изменений в правоприменении действующих законодательных положений, для минимизации рисков, связанных с подобными изменениями.

В настоящее время нет оснований полагать, что Общество не в состоянии соблюдать в полном объеме применимое к операциям Общества действующее законодательство.

7.4. Налоговые риски.

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут предъявить претензии по поводу низкой налоговой нагрузки Общества. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по сделкам и методам учета. Так как Общество абсолютно уверено в добросовестности своих контрагентов (общество проявляет должную осмотрительность), в результате могут быть начислены незначительные дополнительные налоги, пени и

штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. Налоговая проверка Общества не производилась.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2024 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым законодательством, является высокой.

7.5.Риск ликвидности.

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

Риск текущей ликвидности у Общества отсутствует ввиду превышения величины оборотных активов (1 445 146 тыс. руб.) над величиной краткосрочных обязательств (1 060 045 тыс. руб.).

Чтобы снизить данный риск, все обязательства Общества анализируются по срокам погашения относительно отчетной даты в соответствии с условиями получения и заключения договоров.

7.6. Репутационные риски.

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве реализуемых Обществом товаров, соблюдении сроков поставок товаров, а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

7.7. Санкционные риски.

В связи с введением и расширением международных санкций существуют риски в отношении заключения и исполнения договоров. Однако ввиду сложившихся длительных коммерческих взаимоотношений с основными иностранными партнерами, своевременного выявления негативных последствий санкций и проработанного механизма снижения выявленных рисков, руководство Общества считает их несущественными.

8. ИНФОРМАЦИЯ О СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

В 2024 году Общество не вело совместную деятельность с другими организациями.

9. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ.

Общество не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской отчетности.

10. ОЦЕНКА НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

В течение 2022-2024 года на российскую экономику оказывали влияние такие факторы, как геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые Российской Федерацией в ответ на внешнее санкционное давление.

Объявленные и введенные международные санкции привели к существенному росту нестабильности на финансовых рынках, резкому изменению цен на финансовые инструменты, увеличению спредов по торговым операциям, снижению суверенных рейтингов Российской Федерации. Ухудшение ситуации на рынках капитала, товарных и валютных рынках не повлияло на финансовое положение Общества, не оказало влияние на непрерывность деятельности Общества. Правительством РФ и Банком России принимаются меры для поддержания финансовой стабильности и обеспечения непрерывности работы бизнеса и финансового сектора.

В тоже время военно-политический конфликт продолжает развиваться. По оценке руководства, обострение внешнеполитической ситуации и последующее введение в отношении Российской Федерации и/или отдельных юридических и физических лиц, относящихся к ее юрисдикции, международных санкций, как точечных, так и секторальных или общегосударственных, не окажут существенного влияния на непрерывность деятельности Общества.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчётного периода.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Долгосрочные последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. Руководство Общества полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для сохранения финансовой устойчивости Общества в сложившихся обстоятельствах.

В 2024 году Обществом по результатам финансово-хозяйственной деятельности получена прибыль в размере 156 557 тыс. руб. Величина чистых активов на 31.12.2024 - 101 543 тыс. руб.

У Общества имеется обязательство по договору займа, срок погашения которого наступит 17.04.2029.

В 2024 году Общество не принимало решений о прекращении, приостановлении деятельности организации как в целом так и частично. Общество оценило способность действовать непрерывно, намерено и способно продолжать финансово-хозяйственную деятельность. Факторы, вызывающие сомнения в способности Общества функционировать непрерывно в обозримом будущем, отсутствуют.

11. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.

Факты хозяйственной деятельности, которые могут оказать влияние или оказали влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания отчетности за 2024 год отсутствуют.

12. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ.

Аудиторская компания: Общество с ограниченной ответственностью «ЭКА», ИНН 7816095144, избрана Общим собранием участников 30.10.2024 г. (Протокол Общего собрания участников ООО «Рациовет» о назначении аудиторов).

«25» марта 2025 г.

Генеральный директор



Третьяков С.В.

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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.	-	1 249	-	-	1 249
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе: Регистрационное досье (Уристоп) рег. Рациовет	5181	за 2024г.	-	1 249	-	-	1 249
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Третьяков Сергей Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

25 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.	55 773	(24 123)	39 587	(22 667)	16 849	(18 160)	-	-	-	72 693	(25 434)
	5210	за 2023г.	38 444	(14 725)	38 574	(21 245)	6 603	(16 001)	-	-	-	55 773	(24 123)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2024г.	1 778	(539)	744	(495)	472	(588)	-	-	-	2 027	(655)
	5211	за 2023г.	1 449	(815)	878	(549)	549	(273)	-	-	-	1 778	(539)
Транспортные средства	5202	за 2024г.	24 117	(14 823)	3 038	-	-	(4 294)	-	-	-	27 155	(19 117)
	5212	за 2023г.	19 622	(7 867)	4 495	-	-	(6 959)	-	-	-	24 117	(14 823)
Здания	5203	за 2024г.	21 729	(6 778)	35 805	(21 729)	16 052	(10 227)	-	-	-	35 805	(953)
	5213	за 2023г.	16 627	(5 396)	25 496	(20 393)	5 752	(7 134)	-	-	-	21 729	(6 778)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5204	за 2024г.	7 983	(1 935)	-	(277)	277	(3 051)	-	-	-	7 706	(4 709)
	5214	за 2023г.	697	(598)	7 539	(253)	253	(1 590)	-	-	-	7 983	(1 935)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2024г.	166	(48)	-	(166)	48	-	-	-	-	-	-
	5215	за 2023г.	49	(49)	166	(49)	49	(48)	-	-	-	166	(48)
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.	-	39 410	(198)	(39 212)	-
	5250	за 2023г.	31	24 800	(63)	(24 769)	-
в том числе: Смартфон Apple iPhone 16 Pro Max	5241	за 2024г.	-	157	-	(157)	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
Транспортное средство SOLLERS ATLANT	5242	за 2024г.	-	2 829	-	(2 829)	-
	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-
Комплект модернизации сервера NERPA NORD D5550 (2x Intel Xeon 5218R) NNMKSA 13	5243	за 2024г.	-	198	(198)	-	-
	5253	за 2023г.	-	-	-	-	-
Смартфон Apple iPhone 16 Pro Max - титановый	5244	за 2024г.	-	223	-	(223)	-
	5254	за 2023г.	-	-	-	-	-
Модернизация сервера	5245	за 2024г.	-	198	-	(198)	-
	5255	за 2023г.	-	-	-	-	-
Складское помещение часть склада 1430,6 кв.м (Подольск), 1646,6 с 01.01.25	5246	за 2024г.	-	10 493	-	(10 493)	-
	5256	за 2023г.	-	-	-	-	-
Складское помещение 55 кв.м. Станционная 60/1 (Новосибирск)	5247	за 2024г.	-	625	-	(625)	-
	5257	за 2023г.	-	-	-	-	-
Офисное помещение Станционная 60/1 (Новосибирск)	5248	за 2024г.	-	682	-	(682)	-
	5258	за 2023г.	-	-	-	-	-
Офисное помещениеи 282.3. кв.м ул.Осенний бульвар 23	5249	за 2024г.	-	24 005	-	(24 005)	-
	5259	за 2023г.	-	-	-	-	-
Станок лазерный гравировальный , ST-D-FA		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	31	3 440	(63)	(3 408)	-
Кондиционер AUX AS(W)-H24A4/FP-R1		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	114	-	(114)	-
Транспортное средство HAVAL F7X		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	2 604	-	(2 604)	-
Транспортное средство RENAULT KOLEOS		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	1 891	-	(1 891)	-
Сервер NERPA NORD D5550 (4U308/2x Xeon Bronze 3206R/16x)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	593	-	(593)	-
Стеллажи для склада ветеринарии г. Подольск (2023 г.)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	619	-	(619)	-
Транспортное средство HAVAL Dargo		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	3 512	-	(3 512)	-
Складское помещение часть склада 1070,8 кв.м		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	11 691	-	(11 691)	-
Смартфон Apple IPHONE 15 PRO MAX черный		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	164	-	(164)	-
Смартфон Apple IPHONE 15 PRO MAX белый		за 2024г.	-	-	-	-	-

		за 2023г.	-	173	-	(173)	-

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	198	-
в том числе: Сервер NERPA NORD D5550 (4U308/2x Xeon Bronze 3206R/16x)	5261	198	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	1 534
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 _____ Третьяков Сергей Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

25 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.	777	-	-	-	(127)	46	-	650	-
	5311	за 2023г.	1 113	-	-	-	(336)	46	-	777	-
в том числе: Займы	5302	за 2024г.	777	-	-	-	(127)	46	-	650	-
	5312	за 2023г.	1 113	-	-	-	(336)	46	-	777	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	777	-	-	-	(127)	46	-	650	-
	5310	за 2023г.	1 113	-	-	-	(336)	46	-	777	-

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 _____ Третьяков Сергей Викторович

(подпись) (расшифровка подписи)

25 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.	1 544 191	(11 652)	1 532 539	927 537	(1 446 756)	(978)	-	X	1 024 971	(12 630)	1 012 341
	5420	за 2023г.	558 087	-	558 087	2 223 754	(1 237 649)	(11 652)	-	X	1 544 191	(11 652)	1 532 539
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	1 961	-	1 961	12 065	(12 901)	-	-	3 487	1 124	-	1 124
	5421	за 2023г.	78	-	78	7 691	(5 808)	-	-	64	1 961	-	1 961
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	1 542 230	(11 652)	1 530 578	591 374	(1 109 757)	(978)	-	382 056	1 023 847	(12 630)	1 011 217
	5423	за 2023г.	558 009	-	558 009	1 989 237	(1 005 016)	(11 652)	-	742 850	1 542 230	(11 652)	1 530 578
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.	-	-	-	324 098	(324 098)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	226 825	(226 825)	-	-	-	-	-	-
	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 _____ Третьяков Сергей Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

25 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	266 888	(15 160)	195 401	(514)	(63 713)	(2)	(8 987)	-	35 109	348	433 517	(6 173)
	5530	за 2023г.	283 144	(21 389)	1 062 224	562	(1 079 032)	(11)	(6 229)	-	-	-	266 888	(15 160)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	233 700	(15 160)	156 449	-	(15 984)	-	(9 142)	-	-	-	374 165	(6 018)
	5531	за 2023г.	236 830	(21 389)	148 103	-	(151 232)	(1)	(6 229)	-	-	-	233 700	(15 160)
Авансы выданные	5512	за 2024г.	25 220	-	20 572	-	(8 294)	(2)	-	-	-	-	37 496	-
	5532	за 2023г.	24 464	-	841 749	-	(840 983)	(10)	-	-	-	-	25 220	-
Прочая	5513	за 2024г.	7 968	-	18 380	(514)	(39 435)	-	155	-	35 109	348	21 856	(155)
	5533	за 2023г.	21 581	-	72 372	562	(86 817)	-	-	-	-	-	7 968	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	266 888	(15 160)	195 401	(514)	(63 713)	(2)	(8 987)	X	35 109	348	433 517	(6 173)
	5520	за 2023г.	283 144	(21 389)	1 062 224	562	(1 079 032)	(11)	(6 229)	X	-	-	266 888	(15 160)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	19 695	344 573	-	-	-	-	-	-	364 268
	5571	за 2023г.	18 580	47 452	-	(46 337)	-	-	-	-	19 695
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	341 900	-	-	-	-	-	-	341 900
	5573	за 2023г.	-	11 500	-	(11 500)	-	-	-	-	-
прочие обязательства	5554	за 2024г.	19 695	2 673	-	-	-	-	-	-	22 368
	5574	за 2023г.	18 580	35 952	-	(34 837)	-	-	-	-	19 695
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	1 317 008	147 545	22 739	(489 624)	(13)	-	35 109	348	1 033 112
	5580	за 2023г.	407 914	1 320 197	3 721	(415 292)	(7)	-	244	231	1 317 008
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	1 186 110	68 291	2	(328 908)	(13)	-	-	-	925 482
	5581	за 2023г.	341 963	1 025 610	-	(181 463)	-	-	-	-	1 186 110
авансы полученные	5562	за 2024г.	524	47 083	-	(463)	-	-	-	-	47 144
	5582	за 2023г.	444	171	-	(84)	(7)	-	-	-	524
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	3 027	4 897	19	(3 815)	-	-	35 107	348	39 583
	5583	за 2023г.	13 407	20 754	-	(31 555)	-	-	230	191	3 027
кредиты	5564	за 2024г.	100 648	-	2 069	(102 588)	-	-	-	-	128
	5584	за 2023г.	-	100 000	2 018	(1 370)	-	-	-	-	100 648
займы	5565	за 2024г.	-	12 369	20 649	(27 326)	-	-	-	-	5 692
	5585	за 2023г.	40 600	52 700	1 703	(95 003)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	26 699	2 349	-	(26 523)	-	-	2	-	2 527
	5586	за 2023г.	115 000	120 962	-	(105 817)	-	-	14	40	26 699
прочие обязательства	5567	за 2024г.	-	12 556	-	-	-	-	X	X	12 556
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	1 336 703	492 118	22 739	(489 624)	(13)	X	35 109	348	1 397 380
	5570	за 2023г.	426 494	1 367 649	3 721	(461 629)	(7)	X	244	231	1 336 703

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 _____ Третьяков Сергей Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	15 530	6 627
Расходы на оплату труда	5620	144 866	119 093
Отчисления на социальные нужды	5630	23 326	19 291
Амортизация	5640	13 523	16 001
Прочие затраты	5650	122 227	68 645
Итого по элементам	5660	319 472	229 657
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	1 104 758	1 001 039
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	1 424 230	1 230 696

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

Руководитель _____ **Третьяков Сергей Викторович**

(подпись) (расшифровка подписи)

25 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	12 960	23 746	(9 773)	-	26 932

Руководитель _____ Третьяков Сергей Викторович

(подпись) (расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

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

Руководитель _____ Третьяков Сергей Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

25 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 _____ Третьяков Сергей Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.