



THREAD LIFTING METHODS

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«АПТОС»

(ООО «АПТОС»)

115088, г. Москва, проезд Угрешский 3-й, дом 8, строение 9,
этаж 1 пом. 10А

Тел: 8(499) 922-06-62

e-mail: info@aptos.ru, http://aptos.ru

ОГРН 1167746937225

ИНН/КПП 7726387907/772301001

«28» марта 2025 г. № *А/мех-21*

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
ООО «АПТОС» за январь-декабрь 2024 года.**

1. Сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «АПТОС», юридический адрес: 115088, г. Москва г, 3-й Угрешский проезд, дом 8, строение 9, этаж 1, помещение 10А.

Дата государственной регистрации: 03 октября 2016г.

ОГРН: 1167746937225

ИНН: 7726387907

КПП: 772301001

У организации на конец 2024 года имеется следующее обособленное подразделение:

— в г. Москва (без выделения на отдельный баланс), зарегистрированное по адресу: 121205, Москва г, Сколково Инновационного Центра территория,

Большой бульвар, дом 42, строение 1, помещение 873, 885, состоящее на учете ИФНС России № 31 по г. Москве.

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2024 г. составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей. Оплачен полностью.

Участниками Общества по состоянию на 31 декабря 2024г. являются:

— Паикидзе Георгий Алексеевич — 100% доля в уставном капитале Общества;

Конечным бенефициаром является Паикидзе Георгий Алексеевич.

В 2024 году, согласно основному виду деятельности, Организация осуществляла производство медицинских инструментов и оборудования (код ОКВЭД 2 32.50).

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2024 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Организация не подлежит обязательному аудиту, так как не попадает под критерии, установленные Федеральным законом от 02.07.2022 г. № 359-ФЗ.

Организация является участником проекта Сколково (Выписка из Реестра участников проекта создания и обеспечения функционирования инновационного центра «Сколково» №В-2393 от 10.01.2025, выданная Некоммерческой организацией Фонд развития Центра разработки и коммерциализации новых технологий. Основной регистрационный номер участника проекта 1126827. Присвоен статус участника: стартап (номер записи 1240466 от 27.11.2024)).

2. Состав бухгалтерской отчетности:

2.1. Приказом Генерального директора № А/ОД-17 от 30.12.2024 г. утвержден состав бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерский баланс на 31.12.2024 г.

Отчет о финансовых результатах за январь-декабрь 2024 г.

Приложения к ним:

- Отчет об изменении капитала за январь-декабрь 2024 г.
- Отчет о движении денежных средств за январь-декабрь 2024 г.
- Пояснения к Бухгалтерскому балансу на 31.12.2024 г. и Отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2024 г, состоящий из текстовой информации.

3. Финансово-хозяйственная деятельность предприятия

3.1. Бухгалтерский учет велся в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ №34н от 29 июля 1998 года (с изменениями), а также действующими положениями и федеральными стандартами по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Отступлений от правил ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности не было.

4. Труд и заработная плата

4.1. Задолженность по зарплате на 31.12.2024 составила 1 806 тысяч рублей. Просроченная задолженность по заработной плате отсутствует.

Среднесписочная численность за 2024 год составила 23 человека, за 2023 год — 15 человек.

5. Основные показатели деятельности ООО «АПТОС»

5.1. В 2024 году, согласно основному виду деятельности, Организация осуществляла производство медицинских изделий, инструментов и оборудования.

С 01.12.2024 Организация является участником проекта Сколково, в связи с чем применяет льготы, предусмотренные НК РФ: не является плательщиком налога на прибыль, НДС и налога на имущество.

5.2. Раскрытие информации о забалансовых счетах.

5.2.1 Общество ведет учет, на забалансовом счете 001, следующих арендованных помещений:

— г. Москва г, 3-й Угрешский проезд, д. 8, стр. 9, эт.1, помещение 10А — головной офис;

— г. Москва г, Сколково Инновационного Центра территория, Большой бульвар, дом 42, строение 1, помещение 873, 885 — обособленное подразделение АПТОС СКОЛКОВО г. Москва;

— г. Москва г, Сколково Инновационного Центра территория, Большой бульвар, дом 42, строение 1, помещение 1052.

5.2.2. На забалансовом счете 003 отражены материалы, принятые в переработку на сумму 7 601 тысяча рублей.

5.3. У Общества на конец 2024 года имеются нематериальные активы — 32 товарных знака, 5 патентов, конструкторская документация и информационный портал остаточной стоимостью 2 773 тысяч рублей.

5.4. Общество ведет научные исследования по производству новых продуктов по проектам:

- R&D Проект А (5 453 тысячи рублей)
- Литьевые нити (2 396 тысяч рублей)
- Микросферы (324 тысячи рублей)
- моно- и поли- нити биodeградируемые с включением гиалуроновой кислоты (5 174 тысяч рублей)
- Жидкий коллаген (9 308 тысяч рублей)
- Разработка аппарата по автоматическому розливу раствора Ellagen (460 тысяч рублей)
- Гранулы биodeградируемые из сополимера поликапролактона и L-молочной кислоты (10 425 тысяч рублей)

По состоянию на 31.12.2024 г. общая сумма, затраченная на исследования, составила 42 695 тысяч рублей, что отражено по строке 1120 «Результаты исследований и разработок» бухгалтерского баланса.

5.5. У Общества, на балансе, имеются собственные Основные средства, балансовая стоимость которых составила 56 473 тысяч рублей.

5.6. Краткосрочные финансовые вложения организации состоят из:

— займов выданных:

— Геворкян Римма Асатуровна по Договору займа б/н от 23.11.2020г. составил сумму 14 200 тысяч рублей;

— Индивидуальный предприниматель Геворкян Римма Асатуровна (ОГРНИП: 320774600452183) по договору займа б/н от 27.11.2020г. на сумму 10 000 тысяч рублей.

Займы выданы под залог доли в УК ООО "АПТОС ГРУПП" в размере 10,66% номинальной стоимостью 11 тысяч рублей.

5.7. Запасы товарно-материальных ценностей Общества на конец 2024 г. составили 62 219 тысячи рублей.

5.8. Дебиторская задолженность на 31.12.2024 г., составила 120 311 тысяч рублей.

5.9. Денежные средства и денежные эквиваленты на 31.12.2024 г. составили 5 752 тысячи рублей.

5.10. Нераспределенная прибыль на конец 2024 года составила 205 896 тысяч рублей.

5.11. В долгосрочных обязательствах Организации отражены заемные средства, в общей сумме 5 405 тысяч рублей, состоящие из следующих беспроцентных займов полученных от:

Таблица 1.

Данные заимодавца	№ и дата беспроцентного договора займа	сумма займа (тыс. руб.)	сумма долга на 31.12.2024 г.
Паикидзе Татьяна Георгиевна	договор займа №БН от 14.04.2017г.	17 100	5 405

5.12. Кредиторская задолженность организации на 31.12.2024 года составила 101 531 тысяча рублей.

5.13. Общая выручка от производства медицинских изделий в 2024 г. составила 417 775 тысяч рублей, а именно:

Таблица 2.

(тыс. руб.)

Вид выручки	сумма выручки	ставка НДС	сумма НДС	выручка для формы №2
производство и реализация медицинских изделий	369 480	Без НДС	-	369 480
услуги стерилизации медицинских материалов	44 004	20%	7 334	36 670
экспорт продукции	11 625	0%	-	11 625

5.14. Себестоимость реализованной продукции составила (206 549) тысячи рублей.

5.15. Управленческие расходы организации составили (86 223) тысяч рублей.

5.16. Прочие доходы организации включают в себя:

- курсовые разницы 26 724 тысячи рублей;
- восстановление оценочных резервов 121 тысяч рублей;
- реализация прочего имущества 468 тысяч рублей;
- прочие доходы – 44 489 тысяч рублей.

5.17. Прочие расходы организации включают в себя:

- отчисления в оценочные резервы (121) тысяч рублей;
- реализация прочего имущества (226) тысячи рублей;
- расходы на услуги банков в сумме (856) тысячи рублей;
- курсовые разницы (27 690) тысяч рублей;
- прочие расходы (15 653) тысяч рублей.

5.18. Чистая прибыль организации за 2024 г. составила 130 922 тысячи рублей.

Решения о распределении накопленной нераспределенной прибыли в 2024 г. не принимались.

5.19. Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в упрощенном порядке. Общество, являясь субъектом МСП, имеющим право на применение упрощенных способов учета, приняло решение об использовании исключений, упрощений и допущений, отраженных в пункте 50-52 ФСБУ 25/2018, а также использует возможность не отражать предмет аренды в качестве ППА, не признавать обязательство по аренде, при соблюдении условий п.11 ФСБУ 25/2018.

Обществом по состоянию на 31.12.2024 заключены договоры аренды нежилых помещений (перечислены в п.5.2.1 настоящих пояснений). Арендуемые помещения не сдаются в субаренду.

В связи с тем, что Общество имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, к указанным договорам аренды не применяются положения ФСБУ 25/2018 «Аренда» на основании п. 11 ФСБУ 25/2018 «Аренда». В связи с этим, указанные договоры аренды не отражаются в регистрах бухгалтерского учета и в бухгалтерской отчетности в качестве

права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Общество признает в учете (в расходах) только арендные платежи равномерно на протяжении срока аренды, а предметы аренды учитывает за балансом.

6. Операции со связанными сторонами

Связанные стороны:

— ООО «АПТОС ГРУПП» ИНН 7727047484, КПП 77250100, ОГРН 1157746018297, компания, в которой руководитель также является действующим руководителем —реализация товаров.

Сумма сделки между ООО «АПТОС ГРУПП» и ООО «АПТОС» за 2024 г. составила 362 713 тысяч рублей, что менее 1 млрд. рублей, сделка не является контролируемой (ст. 105.14 НК РФ). Задолженность по расчетам между организациями на 31.12.2024 г. составила 79 994 тысяч рублей в пользу ООО «АПТОС».

— Каджая Георгий Нугзарович генеральный директор, согласно Решению учредителя от 11.12.2019 № 04. Заработная плата генерального директора за 2024 год составила 7 828 тысяч рублей. Долгосрочных выплат в пользу основного управленческого персонала не производилось.

— ООО ЦПХИК «ТОТАЛ ШАРМ» ИНН 7726414029, КПП 770101001, ОГРН 5177746071201, компания, в которой руководитель также является действующим руководителем – оказание медицинских услуг.

Сумма сделки между ООО ЦПХИК «ТОТАЛ ШАРМ» и ООО «АПТОС» за 2024г. составила 149 тысяч рублей, что менее 1 млрд. рублей, сделка не является контролируемой (ст. 105.14 НК РФ). Задолженность по расчетам между организациями на 31.12.2024 г. отсутствует.

— Участник Общества Паикидзе Георгий Алексеевич (100 % доля в уставном капитале Общества), в пользу Паикидзе Г.А., распределение дивидендов за 2024 г. не было.

7. Информация об учетной политике

Учетная политика на 2024 год, была утверждена приказом генерального директора ООО «АПТОС», утвержденная приказом № А/ОД-18 от 31.12.2022г.

— по всем объектам амортизируемого имущества организация применяет линейный метод начисления амортизации;

— в целях определения материальных расходов при списании материалов применяется метод оценки по средней себестоимости.

— при реализации и ином выбытии оценка всех видов товаров производится по средней себестоимости;

— финансовый результат от продажи товаров, работ, услуг определяется по методу начисления;

— расходы, учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно списываются на счет 90 «Продажи»;

— сроки полезного использования основных средств определяются исходя из ожидаемого срока использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью на основании приказа организации;

— по итогам каждого отчетного (налогового) периода Организация исчисляет сумму авансового платежа, исходя из ставки налога и прибыли, подлежащей налогообложению, рассчитанной нарастающим итогом с начала налогового периода до окончания отчетного (налогового) периода. В течение отчетного периода Организация исчисляет сумму ежемесячного авансового платежа в порядке, установленном статьей 286 НК РФ.

В 2024 году Общество внесло изменения в учетную политику в связи с вступлением в силу:

— ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» (далее по тексту - ФСБУ 14/2022);

— ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (обновленная редакция, касающиеся правил формирования стоимости нематериальных активов). Далее по тексту - ФСБУ 26/2020

В связи с вступлением в силу ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», в учетной политике на 2024 год:

- исключены упоминания о ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов»; ПБУ 17/02 «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы».
- отражен выбранный Организацией способ отражения в отчетности начала применения стандарта ФСБУ 14/2022: перспективно (п. 55 ФСБУ 14/2022, п. 26 ФСБУ 26/2020, Информационное сообщение Минфина России от 18.07.2022 № ИС-учет-40);
- установлен порядок учета малоценных НМА, которые не подпадают по стоимостному критерию под НМА (п. 7 ФСБУ 14/2022);
- указаны виды и группы, по которым классифицируются НМА (п. 12 ФСБУ 14/2022);
- установлен способ оценки НМА: по первоначальной стоимости (п. 15 ФСБУ 14/2022);
- установлен способ определения даты начала и прекращения начисления амортизации по объектам нематериальных активов (п. 38 ФСБУ 14/2022);
- установлены методы и периодичность начисления амортизации (п. 40, п. 41 ФСБУ 14/2022);
- разработан и закреплён порядок проверки элементов амортизации объекта НМА.
- установлено применение допущений, предусмотренных для организаций, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета (п. 4 ст. 6 Закона N 402-ФЗ), а именно: не применять пункт 43 (не проверять НМА на обесценение); не применять подпункты "б", "в", "д", "з" - "л" пункта 49 (касается раскрытия информации в отчетности), пункты 50, 51 ФСБУ 14/2022; применять ФСБУ 14/2022 перспективно (п. 55 ФСБУ 14/2022, только в отношении фактов

хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

8. Сведения о собственном капитале общества

8.1. Сумма чистых активов общества на начало 2024 г. составила — 74 984 тысяч рублей, на конец 2024 г. — 205 906 тысячи рублей.

8.2. Уставный капитал 10 (Десять) тысяч рублей.

8.3. Требование о превышении чистых активов над величиной уставного капитала выполняется.

9. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте и в условных единицах

9.1. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, велся в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

9.2. Курсовая разница отражена в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская отчетность. Курсовая разница зачислялась на финансовый результат как прочие доходы и расходы.

Официальные курсы иностранных валют, установленные ЦБ РФ на 31.12.2024 г.:

USD 101,6797
EUR 106,1028

В отчетном периоде по состоянию на 31.12.2024 г. возникли следующие операции, выраженные в иностранной валюте:

Таблица 3.

контрагент	счет учета	валюта	сумма обязательств на начало 2024г.	обороты по дебету	обороты по кредиту	сумма обязательств на конец 2024г.
APTOS LLC TBILISI, GEORGIA, GE	62.21					
		USD	2 280,00	156424,94	158704,94	-
		руб.	204 489,32	17110226,96	17314716,28	-
APTOS LLC TBILISI, GEORGIA, GE	60.21					-
						-
		USD	645278,80	1131607,90	1217513,47	731184,37
	руб.	5787398,60	123599256,74	140071905,53	74346607,39	
NANJING RUNZE FLUID CONTROL EQUIPMENT CO.,LTD ADD	60.22	CNY	-	21287,20	21287,20	-
		руб.	-	258037,05	258037,05	-
Rimless Industry Co., Ltd	60.22	CNY	-	560000,00	560000,00	-
		руб.	-	6980078,00	6980078,00	-

10. События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности Общества, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2024, рассмотренные согласно перечню, указанному в ПБУ7/98 «События после отчетной даты», отсутствуют.

11. Риски хозяйственной деятельности

11.1. Риски хозяйственной деятельности Организации (финансовые, правовые и пр.) минимизируются ее системой внутреннего контроля. Оценка,

контроль и управление конкретными видами рисков осуществляется органами управления, руководителем и главным бухгалтером в соответствии с процедурами, установленными во внутренних документах Общества. Общество поддерживает эффективный обмен информацией, необходимой для оперативного и стратегического управления рисками, между учредителем и руководством.

12. Внутренний контроль

В Обществе организован внутренний контроль исходя из требований Федерального закона от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», в частности:

— Системное администрирование регламентирует полномочия пользователей доступа к базам данных компании, обеспечивает контроль доступа к объектам (помещениям), осуществляет безопасную передачу данных между внутренними и внешними пользователями, организует системную защиту от внешних вторжений.

— Юридическое администрирование осуществляет правовое обеспечение деятельности компании. Включает в себя правовое сопровождение управленческих решений, взаимодействие с внешними контрагентами, обеспечение должной осмотрительности при выборе контрагента, независимый сбор объективной информации и экспертная оценка сведений о контрагенте, договорная работа, правовая поддержка структурных подразделений, юридический консалтинг.

— Финансово-бухгалтерское администрирование обеспечивает составление и достоверность данных бухгалтерской и налоговой отчетности, контролирует механизм обмена информацией, документацией между обособленными подразделениями и головной организацией, организует внутренние проверки и сверки данных по вопросам финансово-хозяйственной деятельности Организации.

— Управленческое администрирование осуществляет надзорные мероприятия в целом по организации.

Оценка, контроль и управление конкретными видами рисков осуществляется органами управления, руководителем и главным бухгалтером. Общество поддерживает эффективный обмен информацией, необходимой для оперативного и стратегического управления рисками, между Участниками и руководством.

— хозяйственные операции санкционируются руководителем Общества как в целом, так и в конкретных случаях;

— имеется распределение ответственности и полномочий между отдельными функциональными и структурными подразделениями Общества;

— определены ответственные за осуществление отдельных контрольных процедур;

— реализованы меры, направленные на ограничение доступа неуполномоченных лиц к системам документооборота и ведения бухгалтерского учета;

— хозяйственные операции фиксируются в бухгалтерском учете на надлежащих счетах бухгалтерского учета, в правильном периоде;

— осуществляются внутренние и внешние сверки расчетов.

13. Оценочные обязательства

Общество отражает информацию по оценочным обязательствам в соответствии с ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010).

По состоянию на 31.12.2024 сформировано оценочное обязательство в связи с реализацией работниками права на ежегодные оплачиваемые отпуска в размере 1 870 тысяч рублей (строка 1540 Бухгалтерского баланса).

Организация не формировала оценочные обязательства по выданным гарантиям, т. к. выданные гарантии и поручительства отсутствовали.

По состоянию на 31.12.2024 г. к Обществу не предъявлены иски и претензии, не наложены штрафы, которые составляли бы существенные суммы условных обязательств.

Иных условных фактов хозяйственной деятельности по состоянию на отчетную дату, в отношении последствий, которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, организация не имеет.

14. Изменения оценочных значений

Общество применяет Положение по бухгалтерскому учету "Изменения оценочных значений" (ПБУ 21/2008).

В Обществе не создан резерв под снижение стоимости (обесценение) материальных ценностей связи с тем, что в результате проведенной инвентаризации по состоянию на 31.12.2024 г. в организации не были выявлены товарно-материальные ценности, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизились.

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2024г. не формировался ввиду того, что в ходе проведения инвентаризации по состоянию на 31.12.2024 дебиторская задолженность, отвечающая признакам сомнительности выявлена не была.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался в связи с тем, что тенденций к существенному снижению стоимости финансовых вложений в 2024 году не наблюдалось.

15. Порядок составления отчета о движении денежных средств

В соответствии с нормами ПБУ 23/2011 утверждена следующая методика составления Отчета о движении денежных средств:

Денежные потоки отражаются в отчете с подразделением на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Каждый существенный вид поступлений денежных средств отражается в отчете отдельно от платежей организации.

Сведения о движении денежных средств представляются в валюте Российской Федерации. Остатки иностранной валюты для отражения в отчетности пересчитываются в рубли по курсу ЦБ РФ, действующему на отчетную дату, а движение денежных средств в иностранной валюте - по курсу ЦБ РФ на даты совершения операций в иностранной валюте.

Полученные данные по отдельным расчетам суммируются при заполнении соответствующих показателей Отчета о движении денежных средств. Величина влияния курса иностранной валюты указывается отдельно, в строке 4490 Отчета о движении денежных средств.

16. Непрерывность деятельности

Учитывая изменение международной политической и экономической ситуации, и связанных с этим ограничений, Общество в ближайшем будущем завершать свою финансово-экономическую деятельность не планирует.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

17. Прекращаемая деятельность

В отчетном периоде Общество не прекращало ни один из видов своей деятельности. В течение 2025 года прекращение какого-либо вида своей деятельности Общество не предполагает.

18. Информация о государственной помощи

Обществом в 2024 году была получена государственная помощь:

12.09.2024 г. ООО «АПТОС» получило от Департамента предпринимательства и инновационного развития города Москвы грант в форме субсидии из бюджета города Москвы в размере 1 091 561 (Один миллион девяносто одна тысяча пятьсот шестьдесят один) рублей 50 копеек в целях поддержки деятельности в сфере обрабатывающих и высокотехнологичных отраслей экономики в соответствии с Распоряжением Департамента от 19 августа 2024 г. № Р-18-11-185/24

19. Прочее

Операции, подлежащие контролю в соответствии с Федеральным законом от 7 августа 2001 г. N 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем", не производились. Операций с участием векселей, облигаций, ценных бумаг и иных видов инвестиционных сделок не велось.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

Организация не является участником совместной деятельности.

Организация не формирует отчетную информацию по сегментам.

Генеральный директор

ООО «АПТОС»

Каджая Г.Н.

28.03.2025г.

