

**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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	343 991	(206 056)	249 176	(5 031)	5 031	(82 404)	-	-	-	588 136	(283 429)
	5110	за 2023г.	284 497	(153 693)	59 494	-	-	(52 363)	-	-	-	343 991	(206 056)
в том числе:													
Товарные знаки	5101	за 2024г.	20 899	(17 757)	12 450	-	-	(2 125)	-	-	-	33 349	(19 882)
	5111	за 2023г.	20 588	(16 296)	311	-	-	(1 461)	-	-	-	20 899	(17 757)
Программное обеспечение	5102	за 2024г.	271 830	(156 871)	235 879	(4 928)	4 928	(70 128)	-	-	-	502 781	(222 071)
	5112	за 2023г.	216 705	(116 105)	55 125	-	-	(40 766)	-	-	-	271 830	(156 871)
Аудиовизуальные произведения	5103	за 2024г.	642	(411)	-	-	-	(164)	-	-	-	642	(575)
	5113	за 2023г.	642	(215)	-	-	-	(196)	-	-	-	642	(411)
Интернет сайт и мобильное приложения	5104	за 2024г.	45 926	(27 091)	-	-	-	(9 063)	-	-	-	45 926	(36 154)
	5114	за 2023г.	41 971	(18 094)	3 955	-	-	(8 997)	-	-	-	45 926	(27 091)
Прочие НМА	5105	за 2024г.	4 694	(3 926)	847	(103)	103	(924)	-	-	-	5 438	(4 747)
	5115	за 2023г.	4 591	(2 983)	103	-	-	(943)	-	-	-	4 694	(3 926)

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	588 136	343 991	284 497
в том числе:				
Товарные знаки	5121	33 349	20 899	20 588
Программное обеспечение	5122	502 781	271 830	216 705
Аудиовизуальные произведения	5123	642	642	642
Интернет сайт и мобильное приложения	5124	45 926	45 926	41 971
Прочие НМА	5125	5 438	4 694	4 591

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	93 474	49 959	48 923
в том числе:				
Товарные знаки	5131	16 517	10 459	9 423
Программное обеспечение	5132	72 043	39 445	39 445
Аудиовизуальные произведения	5133	322	55	55
Прочие НМА	5134	4 592	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная 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.	60 080	267 340	(5 302)	(248 089)	74 029
	5190	за 2023г.	43 776	108 256	(33 262)	(58 690)	60 080
в том числе:							
Товарные знаки	5181	за 2024г.	11 161	1 394	(107)	(12 416)	32
	5191	за 2023г.	9 578	1 931	(37)	(311)	11 161
Программное обеспечение	5182	за 2024г.	42 877	265 946	-	(234 826)	73 997
	5192	за 2023г.	32 167	98 256	(33 225)	(54 321)	42 877
Интернет сайт и мобильное приложения	5183	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5193	за 2023г.	2 031	1 924	-	(3 955)	-
Прочие НМА	5184	за 2024г.	6 042	-	(5 195)	(847)	-
	5194	за 2023г.	-	6 145	-	(103)	6 042

Руководитель _____
(подпись)

Попов Борис Федорович
(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	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	16 149 627	(5 872 096)	2 420 784	(490 073)	332 137	(2 022 319)	-	-	-	18 080 338	(7 562 278)
	5210	за 2023г.	13 613 420	(3 908 596)	2 760 372	(224 165)	163 076	(2 126 576)	-	-	-	16 149 627	(5 872 096)
в том числе: Здания	5201	за 2024г.	1 473 449	(473 950)	105 580	(5 041)	1 485	(45 259)	-	-	-	1 573 988	(517 724)
	5211	за 2023г.	1 162 237	(345 481)	311 212	-	-	(128 469)	-	-	-	1 473 449	(473 950)
Машины и оборудование	5202	за 2024г.	1 252 256	(809 245)	216 433	(73 361)	68 872	(186 190)	-	-	-	1 395 328	(926 563)
	5212	за 2023г.	938 662	(637 749)	359 124	(45 530)	42 130	(213 626)	-	-	-	1 252 256	(809 245)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2024г.	1 224 515	(794 289)	500 334	(72 919)	66 680	(182 296)	-	-	-	1 651 930	(909 905)
	5213	за 2023г.	958 597	(603 590)	289 446	(23 528)	21 575	(212 274)	-	-	-	1 224 515	(794 289)
Другие виды основных средств	5204	за 2024г.	351 482	(149 075)	94 603	(20 252)	12 893	(42 706)	-	-	-	425 833	(178 888)
	5214	за 2023г.	277 504	(115 894)	80 759	(6 781)	4 573	(37 754)	-	-	-	351 482	(149 075)
Земельные участки	5205	за 2024г.	21 211	-	544	-	-	-	-	-	-	21 755	-
	5215	за 2023г.	16 919	-	5 381	(1 089)	-	-	-	-	-	21 211	-
Транспортные средства	5206	за 2024г.	17 026	(8 448)	3 039	(844)	721	(3 202)	-	-	-	19 221	(10 929)
	5216	за 2023г.	15 024	(8 238)	4 527	(2 525)	2 283	(2 493)	-	-	-	17 026	(8 448)
Права пользования активами	5207	за 2024г.	11 809 688	(3 637 089)	1 500 251	(317 656)	181 486	(1 562 666)	-	-	-	12 992 283	(5 018 269)
	5217	за 2023г.	10 244 477	(2 197 644)	1 709 923	(144 712)	92 515	(1 531 960)	-	-	-	11 809 688	(3 637 089)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	449 617	(134 043)	-	-	-	(13 731)	-	-	-	449 617	(147 774)
	5230	за 2023г.	413 335	(110 287)	39 810	(3 528)	3 490	(27 246)	-	-	-	449 617	(134 043)
в том числе: Здания	5221	за 2024г.	449 617	(134 043)	-	-	-	(13 731)	-	-	-	449 617	(147 774)
	5231	за 2023г.	413 335	(110 287)	39 810	(3 528)	3 490	(27 246)	-	-	-	449 617	(134 043)

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.	49 656	2 445 954	-	(2 364 573)	131 037
	5250	за 2023г.	53 481	2 301 186	-	(2 305 011)	49 656
в том числе:							
Основные средства	5241	за 2024г.	49 656	945 703	-	(864 322)	131 037
	5251	за 2023г.	53 481	591 263	-	(595 088)	49 656
Права пользования активами	5242	за 2024г.	-	1 500 251	-	(1 500 251)	-
	5252	за 2023г.	-	1 709 923	-	(1 709 923)	-

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	27 054	77 545
в том числе:			
Машины и оборудование	5261	7 339	60 880
Производственный и хозяйственный инвентарь	5262	10 740	7 092
Здания	5263	7 316	4 070
Другие виды основных средств	5264	1 659	5 503
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	1 128	-
в том числе:			
Машины и оборудование	5271	716	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5272	412	-

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	301 843	315 574	413 335
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Попов Борис Федорович
(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	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	2 717 082	-	22 123 386	(1 240 148)	-	-	-	23 600 320	-
	5311	за 2023г.	2 220 464	-	958 927	(462 309)	-	-	-	2 717 082	-
в том числе:											
Инвестиции в дочерние общества	5302	за 2024г.	2 381 485	-	21 138 586	(308 894)	-	-	-	23 211 177	-
	5312	за 2023г.	2 128 920	-	296 665	(44 100)	-	-	-	2 381 485	-
Инвестиции в прочие общества	5303	за 2024г.	329 597	-	-	(118)	-	-	-	329 479	-
	5313	за 2023г.	127	-	329 470	-	-	-	-	329 597	-
Займы, предоставленные на срок более 12 месяцев	5304	за 2024г.	6 000	-	984 800	(931 136)	-	-	-	59 664	-
	5314	за 2023г.	91 417	-	332 792	(418 209)	-	-	-	6 000	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	46 700	-	-	(46 700)	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	272 000	-	6 436 700	(6 662 000)	-	-	-	46 700	-
в том числе:											
Займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев	5306	за 2024г.	46 700	-	-	(46 700)	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	272 000	-	6 436 700	(6 662 000)	-	-	-	46 700	-
Финансовых вложений - итог	5300	за 2024г.	2 763 782	-	22 123 386	(1 286 848)	-	-	-	23 600 320	-
	5310	за 2023г.	2 492 464	-	7 395 627	(7 124 309)	-	-	-	2 763 782	-

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 _____
(подпись)

Попов Борис Федорович
(расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель _____
(подпись)

Попов Борис Федорович
(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	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			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
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	4 347 655	(8 058)	-	-	-	-	-	-	-	-	7 584 112	(4 086)
	5530	за 2023г.	3 313 822	(15 959)	-	-	-	-	-	-	-	-	4 347 655	(8 058)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	3 438 333	(2 127)	-	-	-	-	-	-	-	-	6 102 853	(736)
	5531	за 2023г.	2 404 959	(8 848)	-	-	-	-	-	-	-	-	3 438 333	(2 127)
Авансы выданные	5512	за 2024г.	245 706	(5 931)	-	-	-	-	-	-	-	-	422 911	(3 350)
	5532	за 2023г.	285 046	(7 111)	-	-	-	-	-	-	-	-	245 706	(5 931)
Прочая	5513	за 2024г.	663 616	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 058 348	-
	5533	за 2023г.	623 817	-	-	-	-	-	-	-	-	-	663 616	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	4 347 655	(8 058)	-	-	-	-	-	X	-	-	7 584 112	(4 086)
	5520	за 2023г.	3 313 822	(15 959)	-	-	-	-	-	X	-	-	4 347 655	(8 058)

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 краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	2 019 731	-	-	-	-	-	-	-	7 922 448
	5571	за 2023г.	2 285 711	-	-	-	-	-	-	-	2 019 731
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	2 019 731	-	-	-	-	-	-	-	7 922 448
	5573	за 2023г.	2 285 711	-	-	-	-	-	-	-	2 019 731
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	18 007 176	-	-	-	-	-	-	-	32 699 834
	5580	за 2023г.	14 678 519	-	-	-	-	-	-	-	18 007 176
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	15 354 470	-	-	-	-	-	-	-	18 864 027
	5581	за 2023г.	11 687 837	-	-	-	-	-	-	-	15 354 470
авансы полученные	5562	за 2024г.	20 319	-	-	-	-	-	-	-	4 233
	5582	за 2023г.	22 566	-	-	-	-	-	-	-	20 319
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	913 346	-	-	-	-	-	-	-	790 531
	5583	за 2023г.	951 518	-	-	-	-	-	-	-	913 346
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	850 697	-	-	-	-	-	-	-	10 983 960
	5585	за 2023г.	1 282 170	-	-	-	-	-	-	-	850 697
прочая	5566	за 2024г.	868 344	-	-	-	-	-	-	-	2 057 083
	5586	за 2023г.	734 428	-	-	-	-	-	-	-	868 344
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	20 026 907	-	-	-	-	X	-	-	40 622 282
	5570	за 2023г.	16 964 230	-	-	-	-	X	-	-	20 026 907

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Попов Борис Федорович
(расшифровка подписи)

25 марта 2025 г. _____

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	164 136	147 355
Расходы на оплату труда	5620	6 748 714	5 771 073
Отчисления на социальные нужды	5630	1 935 787	1 671 387
Амортизация	5640	2 096 378	1 979 180
Прочие затраты	5650	8 683 422	6 976 426
Итого по элементам	5660	19 628 437	16 545 421
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	19 628 437	16 545 421

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

Руководитель _____
(подпись)

Попов Борис Федорович
(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	398 645	3 394 437	(3 378 903)	-	414 179
в том числе:						
Оценочные обязательства по вознаграждениям работников	5701	211 290	719 037	(747 713)	-	182 614
Резервы под неиспользованные отпуска	5702	187 355	2 675 400	(2 631 190)	-	231 565

Руководитель _____
(подпись)

Попов Борис Федорович
(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	250 402	265 061	292 069
в том числе:				
Банковские гарантии	5811	5 966	65 948	35 931
Поручительства	5812	97 971	75 506	150 401
Депозиты по договорам аренды	5813	146 465	123 607	105 737

Руководитель _____
(подпись)

Попов Борис Федорович
(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	-		-	
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
	за 2024г.	5910	-	-	-
	за 2023г.	5920	-	-	-
	за 2024г.	5911	-	-	-
	за 2023г.	5921	-	-	-
в том числе:					

Руководитель _____
(подпись)

Попов Борис Федорович
(расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.



**Пояснительная записка
ООО «Ригла»
за 2024 год**

Содержание

1. ОРГАНИЗАЦИЯ И СФЕРЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	3
1.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	3
1.2. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	4
1.3. СТРУКТУРА АКЦИОНЕРНОГО (СКЛАДОЧНОГО) КАПИТАЛА, ОСНОВНЫЕ АКЦИОНЕРЫ (УЧАСТНИКИ)	4
1.4. ИНФОРМАЦИЯ ОБ АУДИТОРЕ	4
2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ	5
2.1. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ	5
2.2. ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ И ОТЧЕТНОСТИ	6
2.3. ОРГАНИЗАЦИЯ И ФОРМЫ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА	7
2.4. ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ ИМУЩЕСТВА И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	7
2.5. ПОРЯДОК УЧЕТА АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, ВЫРАЖЕННЫХ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ	7
2.6. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	8
2.7. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	8
2.8. УЧЕТ АРЕНДЫ	9
2.9. ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ	9
2.10. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	10
2.11. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ	10
2.12. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ ДОХОДОВ	10
2.13. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ РАСХОДОВ	11
2.14. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ	11
2.15. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	12
3. ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ	13
4. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА	14
4.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	14
4.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	14
4.3. ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ	15
4.4. ЗАПАСЫ	15
4.5. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	16
4.6. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК)	16
4.7. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ	16
4.8. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	16
5. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ	18
5.1. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	18
6. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ	18
6.1. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	18
6.2. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	18
6.3. СОБЛЮДЕНИЯ ПРИНЦИПА НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА	18
6.4. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	19

1. Организация и сферы деятельности

1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Ригла», сокращенное фирменное наименование ООО «Ригла» (далее – Общество) зарегистрировано Московской регистрационной палатой 04 июля 2000 г., свидетельство № 001.167.093. Внесено в единый государственный реестр юридических лиц 02 октября 2002 г. за основным государственным регистрационным номером 1027700271290.

Дата постановки на налоговый учет – 11 июля 2000 г. ИНН 7724211288, КПП 772401001.

Место нахождения ООО «Ригла»:

- 115201, г. Москва, Каширское ш., дом 22/, К.4 (1).

Основным документом Общества является Устав ООО «Ригла», утвержденный решением участника протокол № 2120 от 17.10.2024 г.

Общество имеет следующие филиалы:

1. Краснодарский г. Краснодар, ул. Октябрьская, д. 175;
2. Забайкальский г. Чита, ул. Логовая, д. 92;
3. Чувашский г. Чебоксары, пр-т Максима Горького, д. 13/22
4. Сургутский г. Сургут, пр-т Ленина, д. 27.
5. Саратовский г. Саратов, ул. Имени Чернышевского Н.Г., д. 143
6. Воронежский г. Воронеж, ул. Владимира Невского, д. 48
7. Калининградский г. Калининград, ул. Ю. Гагарина, д. 2а.
8. Самарский г. Новокуйбышевск, ул. Миронова, д.4
9. Рязанский г. Рязань, ул. Новоселов, д.5
10. Сыктывкарский г. Сыктывкар, ул. Интернациональная, д. 133
11. Ярославский г. Ярославль, ул. Белинского, д. 26
12. Мурманский г. Мурманск, ул. Академика Книповича, д.39
13. Дальневосточный Приморский край г. Уссурийск, ул. Чичерина здание 152А, пом.6
14. Нижегородский г. Нижний Новгород, ул. Родионова, д. 11, помещ. П2А

Среднесписочная численность сотрудников в 2024 г. составила 6 656 человек в 2023 г. – 6 212 человек.

1.2. Основные виды деятельности

В 2023-2024 гг. Общество осуществляло следующие виды деятельности:

- Розничная и оптовая торговля лекарственными и косметическими товарами;
- Маркетинговые услуги.

Деятельность Общества осуществляется на основании лицензий, выданных департаментом здравоохранения г. Москвы и региональными органами здравоохранения.

1.3. Структура акционерного (складочного) капитала, основные акционеры (участники)

Уставный капитал Общества на 31.12.2024 в соответствии с Уставом составляет 1 880 010 тыс. руб.

Информация об органах управления

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников Общества.

Совет директоров осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных Уставом к исключительной компетенции общего собрания участников.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет Генеральный директор, который действует на основании Устава Общества.

1.4. Информация об аудиторе

Аудитором Общества является Общество с ограниченной ответственностью «Финансовые и бухгалтерские консультанты» (ООО «ФБК»), 101000, г. Москва, ул. Мясницкая, д.44 стр. 2.

2. Основа представления информации в отчетности

2.1. Основа представления

Настоящие отчеты из состава бухгалтерской отчетности ООО «Ригла» подготовлены на основе требований, предъявляемых к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности (далее - РСБУ), и состоят из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 года, отчета о финансовых результатах за 2024 год, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2024 год, и настоящих специальных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за год, закончившийся 31 декабря 2024 года.

В пояснительной записке раскрывается следующая информация:

- общая информация о деятельности Общества и отдельных рисках,
- основные положения Учетной политики Общества,
- расшифровки групп статей бухгалтерского баланса в соответствии с требованиями пункта 20 Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99),
- расшифровка доходов и расходов Общества составляющих 5 и более процентов от общей суммы доходов/расходов за отчетный период в соответствии с пунктом 18.1. Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99) и пунктом 21.1. Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99).

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06 декабря 2014 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Минфина России, и иными нормативными правовыми актами законодательства Российской Федерации в области бухгалтерского учета.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Способы ведения бухгалтерского учета, избранные Обществом при формировании учетной политики, применяются всеми филиалами, представительствами и иными подразделениями Общества (включая выделенные на отдельный баланс), независимо от их места нахождения.

2.2. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Правила исправления ошибок и порядок раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности организаций, являющихся юридическими лицами по законодательству Российской Федерации (за исключением кредитных организаций и государственных (муниципальных) учреждений) (далее - организации) установлены ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Существенность ошибки организация определяет самостоятельно, исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности.

Выявленные ошибки и их последствия подлежат обязательному исправлению.

Ошибка отчетного года, выявленная до окончания этого года, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в том месяце отчетного года, в котором выявлена ошибка.

Ошибка отчетного года, выявленная после окончания этого года, но до даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета за декабрь отчетного года (года, за который составляется годовая бухгалтерская отчетность).

Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, но до даты представления такой отчетности акционерам акционерного общества, участникам общества с ограниченной ответственностью, органу государственной власти, органу местного самоуправления или иному органу, уполномоченному осуществлять права собственника, и т.п., исправляется в порядке, установленном пунктом 6 настоящего Положения. Если указанная бухгалтерская отчетность была представлена каким-либо иным пользователям, то она подлежит замене на отчетность, в которой выявленная существенная ошибка исправлена (пересмотренная бухгалтерская отчетность).

Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после представления бухгалтерской отчетности за этот год акционерам акционерного общества, участникам общества с ограниченной ответственностью, органу государственной власти, органу местного самоуправления или иному органу, уполномоченному осуществлять права собственника, и т.п., но до даты утверждения такой отчетности в установленном законодательством Российской Федерации порядке, исправляется в порядке, установленном пунктом 6 ПБУ 22/2010. При этом в пересмотренной бухгалтерской отчетности раскрывается информация о том, что

данная бухгалтерская отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность, а также об основаниях составления пересмотренной бухгалтерской отчетности.

Пересмотренная бухгалтерская отчетность представляется во все адреса, в которые была представлена первоначальная бухгалтерская отчетность.

В пояснениях к годовой бухгалтерской отчетности организация обязана раскрывать следующую информацию в отношении существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде:

- 1) характер ошибки;
- 2) сумму корректировки по каждой статье бухгалтерской отчетности - по каждому предшествующему отчетному периоду в той степени, в которой это практически осуществимо;
- 3) сумму корректировки по данным о базовой и разводненной прибыли (убытку) на акцию (если организация обязана раскрывать информацию о прибыли, приходящейся на одну акцию);
- 4) сумму корректировки вступительного сальдо самого раннего из представленных отчетных периодов.

2.3. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в ООО «Ригла» ведется финансово - бухгалтерской службой, возглавляемой Главным бухгалтером. Для ведения бухгалтерского учета применяется программный продукт 1С: Предприятие 8.3.

2.4. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

Инвентаризация товаров и основных средств осуществляется в течение года по утвержденному графику и признается годовой.

2.5. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н.

Пояснительная записка ООО «Ригла» за 2024 год
(числовые показатели приведены тысячах российских рублях, если не указано иное)

Курс ЦБ РФ на отчетную дату представляет собой следующее:

Валюта	Курс на 31.12.2024	Курс на 31.12.2023	Курс на 31.12.2022
За 1 Доллар США	101,6797	89,6883	70,3375
За 1 Евро	106,1028	99,1919	75,6553

2.6. Нематериальные активы

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект.

Инвентарным объектом нематериальных активов считается совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора уступки прав и т.п.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость нематериальных активов, приобретенных за плату, определяется как сумма фактических расходов на приобретение и расходов на приведение их в состояние, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях.

Стоимость нематериальных активов погашается путем начисления амортизации в течение установленного срока их полезного использования линейным способом на отдельном счете (счете 05 «Амортизация нематериальных активов»).

Амортизация нематериальных активов начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем списания.

2.7. Основные средства

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект.

Объекты основных средств стоимостью не более 2 000 руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Сроки полезного использования основных средств определяются исходя из ожидаемого срока использования, в течение которого объекты будут приносить экономическую выгоду в соответствии.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже:

Наименование	СПИ в месяцах
Здания	361
Неотделимые улучшения в арендованные объекты	120
Неотделимые улучшения в арендованные объекты в части монтажа функционального оборудования	84
Машины и оборудование	48-60
Транспортные средства	48-60

Пояснительная записка ООО «Ригла» за 2024 год
(числовые показатели приведены тысячах российских рублях, если не указано иное)

Наименование	СПИ в месяцах
Здания	361
Неотделимые улучшения в арендованные объекты	120
Компьютерная техника	48
Прочие	60

Для всех основных средств применяется один способ начисления амортизации. Амортизация по всем основным средствам начисляется линейным способом ежемесячно в размере 1/12 годовой суммы.

Амортизация основных средств бывших в эксплуатации начисляется исходя из срока полезного использования, установленного в соответствии с Классификацией основных средств без учета эксплуатации имущества предыдущими собственниками, если информация по амортизации не предоставлена предыдущим собственником.

2.8. Учет аренды

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях

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 амортизации для целей учета по 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» определяется в зависимости от расположения объекта. Ко всей группе объектов, расположенных в соответствующих локациях, применяется один срок аренды и определяется в зависимости от расположения объекта.

Исключением являются договоры с запретом на преимущественное право продления аренды после окончания срока действия договора. В этом случае срок аренды устанавливается согласно условиям договора аренды.

2.9. Доходные вложения в материальные ценности

Основные средства, приобретенные (поступившие) организацией для предоставления за плату во временное пользование (временное владение и пользование), принимаются к бухгалтерскому учету на счете 03 "Доходные вложения в материальные ценности" по первоначальной стоимости.

Амортизация материальных ценностей, предоставляемых во временное пользование (временное владение и пользование) с целью получения дохода, учитывается на счете 02 "Амортизация основных средств" обособленно.

2.10. Финансовые вложения

В соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н, в бухгалтерской отчетности финансовые вложения представляются с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение.

В составе финансовых вложений учитываются денежные средства, размещенные на депозите на срок более 3-х месяцев.

Ежегодно осуществляется оценка возможного обесценения финансовых вложений отделом финансового учета. Тестирование производится на основании модели дисконтирования денежных потоков. Для оценки производится сопоставление Балансовой стоимости вложений и Возмещаемой стоимости (текущая стоимость компаний на дату оценки).

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, его стоимость определяется исходя из оценки, определяемой способом первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

2.11. Материально-производственные запасы

Учет запасов (далее – МПЗ) ведется в Обществе в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета (ФСБУ) 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н (далее – ФСБУ 5/2019) с 01 января 2021 года.

В составе запасов учитываются материалы, товары и товары отгруженные.

Учет материалов ведется по фактическим ценам без применения бухгалтерских счетов 15 «Заготовление и приобретение материалов» и 16 «Отклонения в стоимости материалов».

Списание материалов на расходы на продажу осуществляется по средней себестоимости.

Товары учитываются по покупной стоимости без торговой наценки.

Списание товаров производится по фактической себестоимости единицы товара.

2.12. Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности признаются:

- Выручка от розничной торговли;
- Выручка от оптовой торговли;
- Выручка от оказания маркетинговых услуг;
- Выручка от аренды/субаренды;
- Агентские услуги;
- Комиссионный доход.

2.13. Порядок формирования расходов

Расходами организации признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала.

В связи с тем, что Общество осуществляет торговую деятельность, учет расходов по обычным видам деятельности, осуществляется на сч.44 «Расходы на продажу».

Расходы, связанным с предоставлением маркетинговых услуг, учитываются на счете 44 «Расходы на продажу» по статье «Прочие маркетинговые расходы». Накопленные маркетинговые расходы ежемесячно списываются в Дебет счета 90.02 «Себестоимость продаж».

Управленческие расходы учитываются на счете 44 «Расходы на продажу» по аналитическому признаку подразделение «Офис». Накопленные управленческие расходы ежемесячно списываются в Дебет счета 90.07 «Расходы на продажу».

Накопленные на счете 44 «Расходы на продажу» ежемесячно в полном объеме списываются в Дебет счета 90.07 «Расходы на продажу» в качестве коммерческих расходов.

2.14. Информация о связанных сторонах

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

Юридическими и (или) физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (связанными сторонами), могут являться:

- юридическое и (или) физическое лицо и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации (Закон РФ от 22 марта 1991 г. № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках»);
- юридическое и (или) физическое лицо, зарегистрированное в качестве индивидуального предпринимателя, и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые участвуют в совместной деятельности;

- организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, и негосударственный пенсионный фонд, который действует в интересах работников такой организации или иной организации, являющейся связанной стороной организации, составляющей бухгалтерскую отчетность.

2.15. События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

3. Вступительные и сравнительные данные

Данные статей бухгалтерского баланса на начало 2024 года сформированы путем переноса данных бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 г.

Данные статей отчета о финансовых результатах сформированы путем переноса соответствующих показателей отчета о финансовых результатах за 2023 г.

Изменение вступительных данных произведено в связи с отражением налога на имущество в статье Коммерческие расходы и отражением доходов и расходов от выбытия прав пользования активами свернуто.

Отчет о финансовых результатах за 2023 год (графа. За январь-декабрь 2023 г.):

Наименование статьи отчета о финансовых результатах	Код строки	Показатель за 2023 год в отчетности за предыдущий год	Скорректированный показатель за 2023 год в настоящей отчетности	Сумма корректировки	Причина корректировки
Коммерческие расходы	2210	9 433 817	9 457 535	+23 718	п. 5 ПБУ 10/99, п.23 ФСБУ 25/2018
Прочие доходы	2340	313 349	89 271	- 224 078	
Прочие расходы	2350	1 127 455	879 659	-247 796	
Чистая прибыль	2400	1 296 158	1 296 158	0	

4. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

4.1. Нематериальные активы

Нематериальные активы Общества представляют собой следующее:

Наименование показателя	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
1	2	2	3
Имущественные права на программные продукты	554 145	321 759	266 866
Товарные знаки, патенты, торговые марки	33 349	21 590	16 987
Видеоролики	642	642	642
Итого первоначальная стоимость НМА	588 136	343 991	284 496
Имущественные права на программные продукты	(262 972)	(187 885)	(137 860)
Товарные знаки, патенты, торговые марки	(19 882)	(17 760)	(15 617)
Видеоролики	(575)	(411)	(215)
Итого накопленная амортизация НМА	(283 429)	(206 056)	(153 692)
Итого НМА	304 707	137 935	130 804

4.2. Основные средства

Основные средства Общества по состоянию на 31 декабря 2024 года представляют собой следующее:

Наименование показателя	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
1	2	3	4
Основные средства в том числе:			
Первоначальная стоимость	18 080 338	16 149 627	13 613 420
Здания	1 573 988	1 473 449	1 162 237
Машины и оборудование	1 395 328	1 252 256	937 154
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 651 930	1 224 515	957 308
Другие виды основных средств	425 833	351 483	280 302
Земельные участки	21 755	21 211	16 919
Транспортные средства	19 221	17 026	15 024
Права пользования активами	12 992 283	11 809 688	10 244 477
Амортизация	(7 562 278)	(5 872 097)	(3 908 597)
Здания	(517 724)	(473 950)	(345 481)
Машины и оборудование	(926 563)	(809 245)	(636 241)
Производственный и хозяйственный инвентарь	(909 905)	(794 289)	(602 301)
Другие виды основных средств	(178 888)	(149 076)	(118 692)
Земельные участки	(0)	(0)	(0)
Транспортные средства	(10 929)	(8 448)	(8 238)
Права пользования активами	(5 018 269)	(3 637 089)	(2 197 644)

Пояснительная записка ООО «Ригла» за 2024 год
(числовые показатели приведены тысячах российских рублях, если не указано иное)

Балансовая стоимость	10 518 060	10 277 531	9 704 824
Здания	1 056 264	999 499	816 756
Машины и оборудование	468 765	443 011	300 913
Производственный и хозяйственный инвентарь	742 025	430 226	355 007
Другие виды основных средств	246 945	202 407	161 610
Земельные участки	21 755	21 211	16 919
Транспортные средства	8 292	8 578	6 786
Права пользования активами	7 974 014	8 172 599	8 046 833

Обесценение основных средств по состоянию на 31.12.2024 не производилось.

Признаки обесценения отсутствуют в связи со стабильной прибыльностью Общества.

Пересмотр сроков полезного использования по состоянию на 31.12.2024 не производился так как установленные сроки полезного использования при поступлении объектов основных средств соответствуют условиям использования объекта основных средств.

Ограничения имущественных прав на объекты основных средств отсутствуют.

Авансы на приобретение основных средств отсутствуют.

4.3. Доходные вложения в материальные ценности

Доходные вложения в материальные ценности Общества представляют собой следующее:

Наименование показателя	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
1	2	3	4
Доходные вложения в материальные ценности	301 843	315 574	303 048
Нежилые помещения первоначальная стоимость	449 617	449 617	413 335
Нежилые помещения накопленная амортизация	(147 774)	(134 043)	(110 287)

4.4. Запасы

Запасы Общества представляют собой следующее:

Наименование показателя	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
1	2	3	4
Запасы, в том числе	9 318 207	8 212 620	6 863 552
Материалы	18 145	11 844	9 520
Товары отгруженные	3 015	12 570	9 465
Товары для перепродажи	9 297 047	8 188 206	6 844 567

Пояснительная записка ООО «Ригла» за 2024 год
(числовые показатели приведены тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.5. Уставный капитал

Уставный капитал Общества представляет собой следующее:

Наименование показателя	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
1	2	3	4
Величина Уставного капитала	1 880 010	1 880 010	1 880 010
ИТОГО:	1 880 010	1 880 010	1 880 010

4.6. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По состоянию на 31 декабря 2024 года нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) Общества представляет собой следующее:

Наименование показателя	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
1	2	3	4
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых периодов	939 409	(141 324)	852 720
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) текущего года	2 299 864	1 296 158	1 702 915
Доходы и расходы при присоединении организаций	(172 003)	295 270	
Корректировка по ФСБУ 14/2022			3 801
Корректировка по ФСБУ 6/2020			(760)
Дивиденды	(1 644 601)	(510 695)	(2 700 000)
ИТОГО:	1 422 669	939 409	(141 324)

4.7. Кредиты и займы

Заемные средства по состоянию на 31 декабря 2024 года представляют собой следующее:

Наименование показателя	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
1	2	3	4
Долгосрочные займы	7 922 448	2 019 731	2 285 711
Краткосрочные займы	10 747 100	808 965	1 263 360
Проценты по краткосрочным займам	114 292	9 974	7 582
Проценты по долгосрочным займам	122 568	31 758	11 228
Итого краткосрочные заемные средства	10 983 960	850 697	1 282 170

4.8. Прочие обязательства

Обязательства по правам пользования активами (ППА) на 31 декабря 2024 года представляют собой следующее:

Пояснительная записка ООО «Ригла» за 2024 год
(числовые показатели приведены тысячах российских рублях, если не указано иное)

Наименование показателя	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
1	2	3	4
Обязательства по аренде в том числе	8 027 151	8 221 147	8 044 089
Долгосрочные обязательства по аренде	6 739 805	6 952 590	6 911 213
Краткосрочные обязательства по аренде	1 287 346	1 268 557	1 132 875

5. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

5.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2024 год	За 2023 год
1	2	3
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), в т.ч.	70 481 670	58 297 728
По розничной торговле	56 388 938	47 465 717
По оптовой торговле	2 941 874	1 633 857
По маркетинговым услугам	10 642 509	8 944 400
По прочим услугам	508 349	253 754
Себестоимость продаж в том числе	(51 790 278)	(43 346 708)
По розничной торговле в том числе	(44 241 162)	(37 571 797)
По оптовой торговле в том числе	(2 651 610)	(1 423 056)
Маркетинговые расходы	(4 897 506)	(4 351 855)
Коммерческие расходы	(11 411 417)	(9 457 535)
Управленческие расходы	(3 319 514)	(2 736 031)
Прибыль (убыток) от продаж	3 960 461	2 757 454

6. Прочие пояснения

6.1. Информация по прекращаемой деятельности

В 2024 г. не принимались решения о прекращении отдельных видов деятельности.

6.2. События после отчетной даты

События после отчетной даты не наступали.

6.3. Соблюдения принципа непрерывности деятельности Общества

В бухгалтерской отчетности за 2024 год величина чистых активов ООО «Ригла» составила:

На 31.12.2024 г. – 3 302 679 тыс. руб.

На 31.12.2023 г. – 2 819 419 тыс. руб.

На 31.12.2022 г. – 1 738 686 тыс. руб.

Величина показателя чистых активов по состоянию на 31.12.2024 больше величины уставного капитала, сумма которого составляет 1 880 010 тыс. руб.

По результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2023-2024 гг. Обществом получена чистая прибыль в сумме 2 299 864 тыс. руб. и 1 296 158 тыс. руб. соответственно.

У руководства ООО «Ригла» отсутствуют сомнения в способности Обществом продолжать непрерывно свою деятельность.

6.4. Информация о рисках хозяйственной деятельности

В 2024 году сохраняется значительная геополитическая напряженность, продолжающаяся с февраля 2022 года в результате дальнейшего развития ситуации, связанной с Украиной. Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества российских организаций, включая прекращение доступа к рынкам евро и долларов США, международной системе SWIFT и многие другие. Ряд транснациональных групп приостановили или прекратили свою деловую активность в Российской Федерации.

В 2024 году валютные курсы к рублю значительно выросли по сравнению с курсами, действовавшими по состоянию на 31 декабря 2023 г. В течение 2024 года Банк России повысил ключевую ставку с 16% до 21%. Ожидаются дальнейшие санкции и ограничения в отношении зарубежной деловой активности российских организаций, а также дальнейшие негативные последствия для российской экономики в целом, но оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий не представляется возможным. Невозможно определить, как долго продлится эта повышенная волатильность или на каком уровне, вышеуказанные финансовые показатели в конечном итоге стабилизируются.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.).

Общество не подвержено риску, связанному с влиянием колебаний рыночных процентных ставок и влияющему на его финансовое положение и денежные потоки ввиду отсутствия привлеченных кредитных средств банков.

Общество не осуществляет операции по приобретению товаров, внеоборотных активов у иностранных поставщиков, не осуществляет экспорт продукции в европейские и другие страны и не привлекает суммы заемных средств в иностранной валюте. Таким образом Общество не подвержено риску изменения обменного курса, возникающему, главным образом, в связи с колебаниями курса рубля.

Риск ликвидности, связанный с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, оценивается как низкий. Руководство Общества ежемесячно контролирует прогнозы движения денежных средств Общества.

Общество старается поддерживать устойчивую базу финансирования, состоящую преимущественно из средств, полученных от покупателей по текущей деятельности.

Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Обществом, как несущественные, ввиду отсутствия валютных операций.

Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования, таможенного законодательства на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с отсутствием операций Общества на внешнем рынке.

Общество осуществляет деятельность в России, поэтому Общество подвержено рискам, связанным с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создает благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

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 деятельности Общества на фармацевтическом рынке, а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Тем не менее, возникшая политическая и экономическая ситуация не ставит под сомнение непрерывность деятельности Общества по меньшей мере в течение 12 месяцев после отчетной даты. Предпринимаемые руководством Общества меры позволяют обеспечивать бесперебойное функционирование и исполнение обязательств перед контрагентами.

«25» марта 2025 г.

Генеральный директор

Б.Ф. Попов

Главный бухгалтер

П.Ю. Санталов