ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ НА 31.12.2024 и ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2024 год
ООО «МИНДРЕЙ ТЕХНОЛОДЖИ РУС»

I. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «МИНДРЕЙ ТЕХНОЛОДЖИ РУС» (далее – «Общество») учреждено договором об учреждении общества с ограниченной ответственностью «Миндрей Технолоджи Рус» от 16.05.2023 между Компанией ограниченной акциями МР Глобал (ХК) Лимитед и Обществом с ограниченной ответственностью МР Девелопмент (ХК) Лимитед.

С момента регистрации доли в уставном капитале Общества распределялись следующим образом:

- Компания ограниченной акциями МР Глобал (ХК) Лимитед 99,9 %
- Общество с ограниченной ответственностью МР Девелопмент (ХК) Лимитед 0,1 %

На основании договора купли-продажи 18.12.2024 учредители Компания ограниченная акциями МР Глобал (ХК) Лимитед и Общество с ограниченной ответственностью МР Девелопмент (ХК) Лимитед продали свою долю Обществу с ограниченной ответственностью «Миндрей Медикал Рус», который стал единственным учредителем Общества, владеющим 100% уставного капитала.

Полное фирменное наименование Общества в соответствии с регистрационными документами – Общество с ограниченной ответственностью «Миндрей Технолоджи Рус», на английском языке LIMITED LIABILITY COMPANY MINDRAY TECHNOLOGY RUS.

Сокращенное фирменное наименование Общества в соответствии с регистрационными документами – ООО «Миндрей Технолоджи Рус», на английском языке MINDRAY TECHNOLOGY RUS LLC.

Общество Зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц МИФНС № 46 по г. Москве за № 1237700392280 от 05.06.2023, ИНН 9726046530 КПП 773501001.

Организационно-правовая форма – общество с ограниченной ответственностью / форма собственности –Частная собственность.

Местонахождение Общества – 124536, г. Москва, вн. тер. г. Муниципальный округ Савелки, г. Зеленоград, пр-д 5253-й, д. 1, стр. 1

Основным заявленным видом деятельности общества является 72.19 Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие , а также 7 (семь) дополнительных видов деятельности (21.10 Производство фармацевтических субстанций; 21.20 Производство лекарственных препаратов и материалов, применяемых в медицинских целях и ветеринарии; 32.50 Производство медицинских инструментов и оборудования; 46.46 Торговля оптовая фармацевтической продукцией; 46.46.1 Торговля оптовая фармацевтической продукцией; 46.46.2 Торговля оптовая изделиями, применяемыми в медицинских целях; 52.10 Деятельность по складированию и хранению).

Среднесписочная численность персонала Общества за 2024 г. составила 15 человек (за 2023 г. составила 3 человека).

Общество осуществляет финансово-хозяйственную деятельность с июня 2023 года.

Уставный капитал Общества составляет 750 000 тыс. рублей, оплачен полностью.

У Общества отсутствуют филиалы и представительства.

Органами управления Общества являются:
- Общее собрание (Единственный участник);
- Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор

На основании Договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа управляющей организации от 05.06.2023 функции единоличного исполнительного органа Общества в 2023-2024 г. были возложены на Управляющую организацию Общество с ограниченной ответственностью «Миндрей Медикал Рус».

На основании Решения единственного участника общества от 13 февраля 2025 года с 09 марта 2025 года прекращены полномочия Управляющей организации ООО «Миндрей Медикал Рус», договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа управляющей организации от 05.06.2023 функции единоличного исполнительного органа прекратил свое действие. Генеральным директором Общества с 10.03.2025 является Линь И.

Согласно информации, которой располагает Общество, конечным бенефициаром ООО «Миндрей Технолоджи Рус» является Шеньчжень Миндрэй Био-Медикал Электроникс Ко., Лтд, которое косвенно владеет 100% долей ООО «Миндрей Технолоджи Рус» Акции Шеньчжень Миндрэй Био-Медикал Электроникс Ко., Лтд обращаются на Шеньчженьской фондовой бирже, номер регистрации 300760.

Ревизионная комиссия (ревизор) в Обществе отсутствует, внутренний контроль совершаемых фактов хозяйственной жизни осуществляется в соответствии с внутренними документами и локальными нормативными актами Общества.

II. Существенные аспекты учетной политики.

При ведении бухгалтерского учета и формировании бухгалтерской отчетности Общество руководствуется правилами и нормами, закрепленными установленными Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом МФ РФ от 29.07.1998 №34н, федеральными стандартами бухгалтерского учета, положениями по бухгалтерскому учету и иными нормативными правовыми актами Правительства РФ и МФ РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и формирования отчетности в РФ.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

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

Руководство Общества считает, что продолжение подготовки бухгалтерской отчетности на основании вышеуказанного допущения является правомерным.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена Приказом № 01-25/12-2023 от 25.12.2023 , для целей налогового учета – Приказом № 02-25/12-2023 от 25.12.2023.

Применяемые принципы и методы учета используются последовательно из года в год. Изменения и дополнения в учетную политику вносятся при внесении изменений в нормы действующего законодательства в области бухгалтерского и налогового учета.
Изменения в учетную политику общества на 2024 г. вносились в связи с вступлением в силу и с применением Обществом с 01.01.2024 г ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».
Изменения в учетную политику на 2025 год внесены в связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация»

1. Общие вопросы признания и оценки активов

Общие вопросы признания и оценки активов введены в целях отражения способов учета, которые аналогичны для разных групп активов или которые относятся к нескольким группам активов.

Приобретаемые ресурсы квалифицируются в составе отдельных видов активов (основных средств, доходных вложений в материальные ценности, нематериальных активов, финансовых вложений, товаров, материалов), в зависимости от намерений организации в отношении этих активов и выполнения условий признания в отношении того или иного актива.

2. Внеоборотные активы

В составе внеоборотных активов учитываются:

- вложения во внеоборотные активы;
- основные средства;
- отложенные налоговые активы;

• нематериальные активы;

• авансы поставщикам под капитальные вложения

2.1. Основные средства

Общество применяет правила учета, установленные ФСБУ 6/2020 «Основные средства» с 05.06.2023 г.

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении:

А) объектов, отвечающих условиям признания в составе ОС и стоимостью не более 50 000 руб. (несущественные активы). К несущественным активам не относятся земельные участки, объекты природопользования, здания и сооружения с установленной кадастровой стоимостью и/или включенные в ЕГРН.

Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они были понесены. При этом обеспечивается надлежащий контроль их наличия и движения по правилам учета запасов (Письмо МФ РФ от 15.12.2021 № 07-01-09/102450) на забалансовом счете МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации».

Количественное значение лимита устанавливается исходя из потенциального влияния решения на релевантные показатели. При оценке такого влияния рассматриваются релевантные показатели, характеризующие как финансовое положение Общества (показатели бухгалтерского баланса и пояснений к нему), так и финансовые результаты (показатели Отчета о финансовых результатах и пояснений к нему).

Лимит стоимости несущественных активов устанавливается в отношении одной единицы объекта несущественных активов.

Б) капитальных вложений.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Учет производится в соответствии с положениями ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями.

При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования (далее - СПИ) которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается Обществом как самостоятельный инвентарный объект. Самостоятельные части объекта определяются в соответствии с ОКОФ. Существенным отличием признается разница:

• в СПИ таких частей, отличающаяся более чем на 12 мес. от срока полезного использования основной части объекта,

• в стоимости части объекта более, чем на 40% стоимости объекта ОС в целом.

Если ОКОФ не позволяет установить части конкретного объекта, принимаемого к учету, такие части определяются на основании решения комиссии.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 40 % первоначальной стоимости основного средства.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Организация проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Организация проводит проверку капвложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Срок полезного использования (СПИ) ОС.

СПИ объекта ОС определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету. Для этих целей создается и утверждается приказом комиссия по приему объектов ОС в эксплуатацию.

Комиссия при определении срока полезного использования объекта основных средств использует, имеющуюся техническую документацию на данный объект и исходит из:

- ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства Общества в отношении использования объекта;
- ожидаемого фактического износа, с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;
- ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;
- планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Группы ОС и соответствующие им СПИ (в годах):

- Машины и оборудование - от 3 до 10 л.
- Транспортное оборудование – от 3 до 5 л;
- ИТ оборудование - от 3 до 5 л;
- Инструменты - от 3 до 10 л;
- Мебель и офисная техника - от 3 до 10 л;
- Электронное оборудование - от 3 до 7 л;
- Неотделимые улучшения – 10 лет;
- Арендуемые ОС - 10 лет;
- Демонстрационное оборудование - от 3 до 5 л;

Сумма амортизации объекта ОС за отчетный период определяется таким образом, чтобы к концу срока амортизации балансовая стоимость этого объекта стала равной его ликвидационной стоимости.

Начисление амортизации для всех групп объектов ОС производится линейным способом.

Начисление амортизационных отчислений по объекту ОС начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта ОС с бухгалтерского учета.

В течение СПИ объекта ОС начисление амортизационных отчислений не приостанавливается, за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта ОС становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта ОС становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется.

Периодичность анализа на обесценение ОС – один раз в год перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

Периодичность проверки элементов амортизации – один раз в год перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

3. Учет нематериальных активов

Общество применяет правила учета, установленные ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», с 01.01.2024 г.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 50 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.

Затраты на приобретение (создание) краткосрочных прав - активов, обладающих всеми признаками НМА, за исключением того, что предполагаемый срок их использования не превышает 12 месяцев (включая незаконченные разработки таких активов), списываются на расходы (включаются в стоимость активов, для создания которых они используются) в момент принятия к учету таких прав.

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации, исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования, принимая во внимание группы объектов НМА и амортизируются линейным способом.

4. Учет аренды

В процессе хозяйственной деятельности Общество арендует имущество. Настоящим разделом устанавливаются принципы учетной политики в отношении операционной аренды имущества в соответствии с правилами ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Общество, выступая в качестве арендатора не применяет ФСБУ 25/2018 в случаях:

А) при предоставлении результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, а также материальных носителей, в которых эти результаты и средства выражены.

Б) когда не выполняются единовременно следующие условия:

• арендодатель предоставляет арендатору предмет аренды на определенный срок;

• предмет аренды идентифицируется (предмет аренды определен в договоре аренды, и этим договором не предусмотрено право арендодателя по своему усмотрению заменить предмет аренды в любой момент в течение срока аренды);

• арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования предмета аренды в течение срока аренды;

• арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками предмета аренды.

В) 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;

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

Д) предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

Срок аренды.

Срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей.

Срок аренды включает:

(a) период аренды, не подлежащий досрочному прекращению.

(b) периоды, в отношении которых предусмотрена возможность на продление аренды, если имеется достаточная уверенность в том, что арендатор воспользуется этой возможностью. При определении срока аренды арендатор должен продемонстрировать «достаточную уверенность», учитывая все уместные факты и обстоятельства, включая как ожидаемые будущие события, так и прошлую практику.

(c) периоды, в отношении которых предусмотрена возможность прекращения аренды, и имеется достаточная уверенность в том, что арендатор не воспользуется этой возможностью.

Срок аренды пересматривается в случае наступления событий, изменяющих допущения, которые использовались при первоначальном определении срока аренды (при предыдущем пересмотре срока аренды). Связанные с таким пересмотром корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Учет у арендатора.

В отношении договоров, к которым не применяется ФСБУ 25/2018, Общество признает арендные платежи в качестве расхода равномерно в течение срока аренды или на основе другого систематического подхода, отражающего характер использования арендатором экономических выгод от предмета аренды.

Учет объектов аренды, к которым не применяется ФСБУ 25/2018, организуется за балансом. Для целей инвентаризации арендованного имущества организован учет за балансом и для объектов аренды, учитываемых в соответствии с ФСБУ 25/2018 (п. 2.5 настоящей Учетной политики).

В отношении договоров, к которым применяется ФСБУ 25/2018, Общество как арендатор признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом (ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде.

Учет ППА ведется на счете 01.03 «Арендованное имущество»

Общество применяет единую учетную политику в отношении ППА и в отношении схожих по характеру использования активов (незавершенных капитальных вложений, основных средств и других активов).

Первоначальное признание ППА и обязательств по аренде

ППА признается по фактической стоимости, которая включает:

а) величину первоначальной оценки обязательства по аренде;

б) арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (например, авансы, выданные на момент или до момента передачи объекта аренды);

в) затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях (например, по доставке предмета аренды до места его использования или расходы по его наладке, или расходы по ремонту помещения для дальнейшего его использования в определенных целях).

Перечень затрат, включаемых в стоимость ППА, определяется по условиям договора и на основании сметы затрат по доведению предмета аренды до состояния, пригодного к использованию».

Порядок учета капитальных вложений в неотделимые улучшения арендованных объектов до начала использования предмета аренды утверждается дополнениями к настоящей учетной политике по мере возникновения фактов хозяйственной жизни;

г) величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Переменные арендные платежи, не зависящие от рыночных показателей (ставки или индекса), не включаются в арендные платежи. Они признаются в составе прибыли или убытка по мере их возникновения. К таким платежам, например, относятся платежи устанавливаемые в процентном отношении к показателю выручки организации.

Амортизация ППА

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

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Завершение договора аренды

При полном или частичном прекращении договора аренды балансовая стоимость ППА и обязательства по аренде списываются в соответствующей части. Образовавшаяся при этом разница признается в качестве дохода или расхода в составе прибыли (убытка).

5. Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Учет запасов» ФСБУ 5/2019.

Запасы, предназначенных для управленческих нужд учитываются с применением сч.10 «Материалы» и отражаются в составе затрат по мере их использования.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью запасов (за исключением незавершенного производства), приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования признаются:

• суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу) за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов; с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот,

предоставляемых организации, вне зависимости от формы их предоставления;

• таможенные пошлины;

• затраты на заготовку и доставку запасов до места их потребления (продажи, использования), включая расходы на страхование;

• затраты по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях. Данные затраты включают затраты организации по доработке, сортировке, фасовке и улучшению технических характеристик запасов;

• величина возникшего в связи с приобретением (созданием) запасов оценочного обязательства по демонтажу, утилизации запасов и восстановлению окружающей среды;

• связанные с приобретением (созданием) запасов проценты, которые подлежат включению в стоимость инвестиционного актива;

• иные затраты, связанные с приобретением (созданием) запасов.

Если приобретается несколько видов запасов и невозможно непосредственно отнести затраты на приобретение конкретных запасов, такие расходы распределяются между ними пропорционально стоимости приобретенных запасов.

Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), понесенные при приобретении запасов, включаются в стоимость этих запасов.

Приобретение материалов и товаров отражается в бухгалтерском учете без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Учет запасов ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении. Единицей учета запасов является конкретный вид (наименование) запаса, которому присваивается соответствующий номенклатурный номер.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, к запасам не относятся. При этом они учитываются на счете 10 "Материалы" обособленно (на отдельном субсчёте).

Периодичность анализа на обесценение – ежегодно.

Резерв на обесценение – создается на ежегодной основе при наличии фактов обесценения.

6. Затраты. Незавершенное производство

В составе прямых расходов отражаются:

- расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в производстве продукции, и начисленные на такую оплату страховые взносы;
- расходы на приобретение сырья и материалов, потребляемых в процессе производства продукции;
- расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, непосредственно используемых в производстве продукции;
- другие расходы, непосредственно связанные с производством продукции.

В составе общехозяйственных расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом, а именно:

- заработная плата управленческого персонала и начисленные на нее страховые взносы;
- затраты по аренде помещений общехозяйственного назначения;
- стоимость информационных, аудиторских, консультационных и аналогичных услуг;
- амортизация основных средств управленческого и общехозяйственного назначения и расходы на их ремонт;
- другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 "Продажи" в качестве условно-постоянных).

На счете 25 "Общепроизводственные расходы" отражаются расходы по обслуживанию производства, а именно:
- расходы по содержанию и эксплуатации машин и оборудования;
- затраты по аренде производственных помещений;
- расходы на содержание производственных помещений;
- оплата труда работников, занятых обслуживанием производства, и начисленные на нее страховые взносы;
- другие расходы, связанные с обслуживанием производства.

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции не включаются затраты, возникшие в связи с ненадлежащей организацией производственного процесса (сверхнормативный расход сырья, материалов, энергии, труда, потери от простоев, брака, нарушений трудовой и технологической дисциплины). Такие затраты предварительно аккумулируются на счетах учета затрат на производство, обособляются в аналитическом учете (или определяются расчетным путем) и списываются на прочие расходы.

Общепроизводственные расходы, учитываемые на счете 25 "Общепроизводственные расходы", относятся на себестоимость конкретного продукта труда пропорционально сумме понесенных в отчетном периоде прямых затрат на его производство.

Расходы в виде потерь от брака включаются в себестоимость того вида продукции, при производстве которого допущен брак.

7. Готовая продукция

Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление.

Расходы на упаковку готовой продукции, не формирующие ее производственную себестоимость (понесенные после выпуска готовой продукции, сдачи на склад и т.д.), не распределяются между отгруженной (проданной) готовой продукцией и остатком готовой продукции на конец каждого месяца, а относятся на расходы на продажу в полной сумме.

8. Резерв по сомнительным долгам.

На конец каждого отчетного периода осуществляется оценка дебиторской задолженности. Если выявляется или продолжает существовать сомнительная задолженность, то создается или продолжает признаваться (при необходимости корректируется) соответствующий резерв.

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;
- задолженность свыше 1 года.

Если задолженность превышает 12 месяцев после срока погашения, указанного в договоре, то происходит начисление резерва по сомнительному долгу по формуле 0,7% с отражением результата на счет 63.

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.

С целью создания резерва по сомнительным долгам индивидуально оценивается каждый долг.

9. Расчеты по налогу на прибыль

Порядок формирования в бухгалтерском учете и раскрытие в бухгалтерской отчетности расчетов по налогу на прибыль осуществляется Обществом в соответствии с ПБУ 18/02 и Рекомендацией Р-102/2019-КпР «Порядок учета налога на прибыль» Фонда «НРБУ «БМЦ».

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

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Отложенный налог на прибыль за отчетный период определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

10. Оценочные обязательства.

В целях достоверного отражения в бухгалтерской отчетности информации о существенных обязательствах Общество признает оценочные обязательства.

Оценочные обязательства для целей настоящего Положения включают:

- оценочное обязательство на оплату отпусков;

По ненакапливаемым оплачиваемым отпускам (учебные отпуска, отпуск по уходу за ребенком и др.) оценочное обязательство не создается.

Оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков определяется на каждую отчетную дату по следующей формуле, заложенной алгоритмом программы «1с. ЗУП», в которой ведется учет расчетов с персоналом по оплате труда:

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.

11. Доходы

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются: доходы от продажи произведенной продукции.

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при наличии следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

а) Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

б) сумма выручки может быть определена;

в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда Общество получило в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;

г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Доходы от деятельности, отличной от обычной, представляют группу прочих доходов в соответствии с требованиями ПБУ 9/99.

Величина прочих доходов (поступлений) Общества определяется в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности. Прочие доходы признаются в бухгалтерском учете в порядке, предусмотренном п.12 ПБУ 9/99.

12. Расходы.

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике.

По отношению к периоду признания расходов затраты подразделяются на:

• затраты, формирующие расходы отчетного периода;
• затраты, относящиеся к расходам будущих периодов.

Общехозяйственные (управленческие) и коммерческие расходы, собранные в течение отчетного периода, ежемесячно списываются Обществом в полном объеме на уменьшение доходов по обычным видам деятельности пропорционально полученным доходам.

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Прочие расходы.

Прочими в соответствии с нормами ПБУ 10/99 «Расходы организации» признаются расходы, не связанные с обычными видами деятельности Обществ.

Величина прочих расходов признается, в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности. Прочие расходы признаются в бухгалтерском учете в порядке, предусмотренном п.16 ПБУ 10/99.

Специальные правила оценки установлены в отношении некоторых видов прочих расходов:
• штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, а также возмещения причиненных организацией убытков принимаются к бухгалтерскому учету на дату и в суммах, присужденных судом (вступивших в законную силу) или признанных Обществом;
• дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, включается в расходы Общества в сумме, в которой задолженность была отражена в бухгалтерском учете Общества и в том отчетном периоде, в котором срок исковой давности истек;
• уценка активов - в соответствии с правилами, установленными для обесценения активов.

13. Активы, обязательства, доходы, расходы, выраженные в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и курсовых разниц ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006).

Пересчет стоимости активов, обязательств, доходов и расходов, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. Пересчет по среднему курсу, исчисленному за период, не производится.

Пересчет стоимости 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 в межотчетный период пересчет не производится.

14. Бухгалтерская отчетность

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется нормами Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), нормами о раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету.

Общество не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» ПБУ 12/2010, утвержденное приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н, и не раскрывает информацию по сегментам.

В случае, если бухгалтерская отчетность Общества подлежит аудиту, аудиторское

заключение, подтверждающее достоверность бухгалтерской отчетности, также включается в состав бухгалтерской отчетности.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения отражаются в разд. II «Оборотные активы», если на отчетную дату предполагается, что они будут погашены (проданы) в течение 12 месяцев после отчетной даты. Там же показываются выданные долгосрочные займы в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Остальные финансовые вложения отражаются в разд. I «Внеоборотные активы».

В бухгалтерском балансе отражается развернутая сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, кроме случаев, когда законодательством Российской Федерации о налогах и сборах предусмотрено раздельное формирование налоговой базы.

В Отчете о финансовых результатах по статье «Изменение отложенных налоговых активов» («Изменение отложенных налоговых обязательств») отражается сальдо оборотов по начислению и погашению отложенных налоговых активов (отложенных налоговых обязательств) в отчетном периоде, а по статье «Прочее» - списанные отложенные налоговые активы (отложенные налоговые обязательства).

В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также полученные от заказчиков и покупателей, отражаются в нетто-оценке.

Незавершенные капитальные вложения в объекты ОС, учитываемые на счетах 08 "Вложения во внеоборотные активы" и 07 "Оборудование к установке", отражаются в разд. I "Внеоборотные активы" бухгалтерского баланса по отдельной самостоятельно введенной организацией строке "Незавершенные капитальные вложения", а в случае несущественности показателя - по строке 1190 "Прочие внеоборотные активы".

Вложения в объекты НМА, учитываемые на счете 08 "Вложения во внеоборотные активы", отражаются в разд. I "Внеоборотные активы" бухгалтерского баланса по отдельной самостоятельно введенной организацией строке "Вложения в объекты НМА".

Суммы выданных авансов и предварительной оплаты работ, услуг и пр., связанные с приобретением (созданием) объектов внеоборотных активов, отражаются в бухгалтерском балансе в разд. I "Внеоборотные активы" по соответствующим строкам.

Суммы авансов и предварительной оплаты, уплаченные в связи с приобретением, созданием, улучшением, восстановлением несущественных активов стоимостью менее установленного лимита, не учитываемых в составе ОС, включаются в ту же статью бухгалтерского баланса, в которой организация представляет авансы, предварительную оплату, задатки, уплаченные ею в связи с осуществлением капитальных вложений.

Суммы авансов и предварительной оплаты, уплаченные в связи с приобретением запасов включаются в бухгалтерском балансе в статью дебиторская задолженность.

В Отчете о финансовых результатах (далее – ОФР) Общество показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях:

• правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов;

• доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, не являются существенными для характеристики финансового положения Общества.

В частности, Обществом показываются свернуто:

• все положительные и отрицательные курсовые разницы;

• прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение запасов, резервы сомнительных долгов), а также оценочных обязательств одного вида.

В ОФР величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Пересчет в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте для целей составления «Отчета о движении денежных» производится по курсу на дату осуществления или поступления платежа.

Платежи организации в связи с приобретением, созданием, улучшением, восстановлением несущественных активов стоимостью менее установленного лимита, не признаваемых в составе ОС, представляются в отчете о движении денежных средств в составе денежных потоков от инвестиционных операций.

Уровень существенности, применяемый при раскрытии информации в бухгалтерском учете.

В бухгалтерскую отчетность должны включаться показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении.

При детализации статей отчетности и раскрытии информации в пояснениях к ней Обществом используются критерии уровня существенности:

• качественный критерий существенности (качественной критерий означает, что независимо от суммы показатель должен быть обособлен в отчетности, поскольку само его наличие или отсутствие позволяют делать пользователям определенные выводы в отношении состояния или намерений Общества;

• количественный критерий существенности.

Показатель считается существенным и приводится обособленно в бухгалтерском балансе, ОФР, Отчете об изменениях капитала или Отчете о движении денежных средств, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. При детализации статей вышеперечисленных форм существенной признается сумма, составляющая 5% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их характером либо конкретными обстоятельствами возникновения.

Отдельные показатели, которые недостаточно существенны для того, чтобы требовалось их отдельное представление в бухгалтерском балансе и ОФР не раскрываются.

15. Связанные стороны.

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом МФ РФ от 29.04.2008 № 48н.

III. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности за 2024 год

1. Основные средства

Данные об основных средствах в Обществе приведены в Таблице 2.1 «Наличие и движение основных средств» табличных пояснений к Бухгалтерскому балансу на 31.12.2024 и Отчету о финансовых результатах за 2024 год.

Общество применяет ФСБУ 25/2018 и ведет учет аренды в соответствии с данным стандартом. Договор аренды заключен на 10 лет.

Данные о праве пользования активом в Обществе приведены в Таблице 2.1 «Наличие и движение основных средств» табличных пояснений к Бухгалтерскому балансу на 31.12.2024 и Отчету о финансовых результатах за 2024 год.

Начисленные проценты по арендным обязательствам в 2024 году составили 52 677 тыс. руб. (в 2023 12 564 тыс. руб.)

Данные о незавершенных капитальных вложениях в Обществе приведены в Таблице 2.2. «Незавершенные капитальные вложения» табличных пояснений к Бухгалтерскому балансу на 31.12.2024 и Отчету о финансовых результатах за 2024 год.

Движении авансов, выданных поставщикам по кап. вложениям Общества приведены в Таблице 2.1 «Наличие и движение основных средств» табличных пояснений к Бухгалтерскому балансу на 31.12.2024 и Отчету о финансовых результатах за 2024 год.

2. Отложенные налоговые активы

Данные о структуре и движении отложенных налоговых активах в 2023 году представлены ниже:

(тыс. руб.)

Виды активов	**на 31.12.2022**	**Поступило**	**Выбыло**	**на 31.12.2023**
Расходы будущих периодов	-	30	-	30
Убытки от деятельности	-	8 518	-	8 518
Арендные обязательства	-	128 132	-	128 132
Итого	**-**	**136 680**	**-**	**136 680**

Данные о структуре и движении отложенных налоговых активах в 2024 году представлены ниже:

(тыс. руб.)

Виды активов	**на 31.12.2023**	**Поступило**	**Выбыло**	**на 31.12.2024**
Готовая продукция	-	190	115	75
Основные средства	-	829	-	829
Оценочные обязательства и резервы	-	407	30	377
Расходы будущих периодов	30	6 750	282	6 498
Убытки от деятельности	8 518	30 826	-	39 344
Арендные обязательства	128 132	51 868	63 975	116 025
Итого	**136 680**	**90 870**	**64 402**	**163 148**

3. Запасы

Данные о запасах в Обществе приведены в Таблице 4.1 «Наличие и движение запасов» табличных пояснений к Бухгалтерскому балансу на 31.12.2024 и Отчету о финансовых результатах за 2024 год.

4. Дебиторская задолженность

Данные о дебиторской задолженности Общества по статьям приведены в Таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличных пояснений к Бухгалтерскому балансу на 31.12.2024 и Отчету о финансовых результатах за 2024 год.

На 31.12.2024 создан резерв по сомнительным долгам в размере 63 тыс. руб., так как у Общества имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником.

5. Отложенные налоговые обязательства

Данные о составе и движении отложенных налоговых обязательствах в 2023 г. представлены ниже:

(тыс. руб.)

Виды обязательств	**на 31.12.2022**	**Поступило**	**Выбыло**	**на 31.12.2023**
Доходы будущих периодов	-	5	-	5
Основные средства	-	84 062	-	84 062
Проценты по арендным обязательствам	-	40 784	-	40 784
Итого	**-**	**124 851**	**-**	**124 851**

Данные о составе и движении отложенных налоговых обязательствах в 2024 г. представлены ниже:

(тыс. руб.)

Виды обязательств	**на 31.12.2023**	**Поступило**	**Выбыло**	**на 31.12.2023**
Доходы будущих периодов	5	5 575	49	5 531
Основные средства	84 062	30 103	6 609	107 556
Проценты по арендным обязательствам	40 784	23 191	63 975	-
Итого	**124 851**	**58 869**	**70 633**	**113 087**

6. Кредиторская задолженность

Данные о кредиторской задолженности Общества по статьям приведены в Таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» табличных пояснений к Бухгалтерскому балансу на 31.12.2024 и Отчету о финансовых результатах за 2024 год.

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 и на 31.12.2024 отсутствует.

Заемные средства по состоянию на 31.12.2023 и по состоянию на 31.12.2024 отсутствуют.

Обеспечения обязательств, выданные и полученные по состоянию на 31.12.2023 и на 31.12.2024 отсутствуют.

7. Арендные обязательства

Обществом признано право пользование активом (информация отражена в разделе III.1 данных Пояснений). Объект аренды – недвижимость (помещения административного и производственного назначения). Договор аренды заключен в августе 2023 года. Срок аренды – 10 лет.

В состав арендных платежей за право пользования предметом аренды в течение срока аренды включаются платежи (за вычетом сумм налога на добавленную стоимость), обусловленные договором аренды. Переменные арендные платежи, формирующие арендные обязательства, по данным договорам отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2024 года задолженность по арендным обязательствам в зависимости от срока ее погашения составляла:

- со сроком погашения до 12 месяцев после отчетной даты - 35 123 тыс. руб.
- со сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты - 428 978 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023 г. задолженность по арендным обязательствам в зависимости от срока ее погашения составляла:29 093 тыс. руб. и 407 647 тыс. руб. соответственно.

8. Оценочные обязательства

Данные о видах и о движении оценочных обязательств Общества за 2024 год приведены в Таблице 7 «Оценочные обязательства» табличных пояснений к Бухгалтерскому балансу на 31.12.2024 и Отчету о финансовых результатах за 2024 год.

9. Денежные средства и их эквиваленты.

Величина средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату на 31 декабря.

Курсы валют составили 101,6797 руб. за 1 доллар США на 31 декабря 2024 г. (31 декабря 2023 г. – 89,6883 руб.), 106,1028 руб. за 1 евро на 31 декабря 2024 г. (31 декабря 2023 г. – 99,1919 руб.)

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

Структура денежных средств по состоянию на 31 декабря:

(тыс. руб.)

Виды	2023	2024
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	39 255	16 314
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках в иностранной валюте	556 160	142 561

По состоянию на 31.12.2024 у Общества отсутствуют активы, признаваемые как денежные эквиваленты.

Доступные денежные средства на 31.12.2024 на условиях овердрафта отсутствовали.

10. Расчеты по налогу на прибыль

Сумма текущего налога на прибыль определяется организацией путем корректировки условного расхода по налогу на прибыль на сумму разницы между признанными и погашенными в отчетном периоде отложенными налоговыми активами (ОНА) и обязательствами (ОНО).

Информация об отложенных налоговых активах и обязательствах, учтенных при определении текущего налога на прибыль, представлена следующим образом:

(тыс. руб.)

	2024	2023
Прибыль (убыток) до налогообложения	(142 960)	(60 953)
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(28 592)	(12 191)
Увеличение отложенных налоговых активов	90 442	136 680
По убыткам текущего и предыдущего периодов	30 826	8 518
По расходам будущих периодов	7 749	30
По арендным обязательствам	51 868	128 132
Увеличение отложенных налоговых обязательств	(52 211)	(124 851)
Постоянный налоговый расход (доход)	(9 639)	362
Итого текущий налог на прибыль	-	-

С 1 января 2025 года на основании Федерального закона от 12 июля 2024 года № 176-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской̆ Федерации, отдельные законодательные акты Российской̆ Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской̆ Федерации» ставка налога на прибыль повышается с 20% до 25%. При расчете отложенного налогового актива и обязательства по состоянию на 31 декабря 2024 года применена ставка налога на прибыль в размере 25%.

Из положений пунктов 14 и 15 ПБУ 18/02 следует, что величина отложенных налоговых активов и (или) налоговых обязательств подлежит пересчету на дату (31.12.2024), предшествующую дате (01.01.2025) начала применения измененных ставок

В связи с изменением ставки в учете Общества был проведен следующий пересчет ОНА и ОНО:

- ОНО: 22 617 466,36 руб.
- ОНА: 32 629 536,89 руб.

11. Доходы по обычным видам деятельности.

В 2024 году доходы общества по обычным видам деятельности составили 64 922 ты. руб. В 2023 году Общество не получало доходы по обычным видам деятельности.

В 2024 г. Общество получило 100 % доходов от деятельности по производству и продаже реагентов для медицинского оборудования.

12. Расходы по обычным видам деятельности

В 2024 году Себестоимость продаж Общества составила 66 997 тыс. руб.

(тыс. руб.)

Себестоимость	2024
Сырье и материалы	37 530
Амортизация	14 261
Расходы на оплату труда	8 641
Хозяйственные нужды	6 565

В 2024 году Управленческие расходы Общества составили 121 430 тыс. руб. (в 2023 году 29 790 тыс. руб.) Структура Управленческих расходов (стр. 2210 «Отчета о финансовых результатах»):

(тыс. руб.)

Управленческие расходы	2024	2023
Амортизация	46 097	14 751
Аренда	100	9 190
Бухгалтерские услуги	4 196	820
Расходы на оплату труда	32 791	499
Коммунальные расходы	5 062	398
Подбор персонала	1 448	605
Разработка систем менеджмента качества	3 735	2 082
Расходы на доставку	353	116
Услуги управления	138	594
Хозяйственные нужды (Офисные расходы)	7800	264
Юридические услуги	1 487	437
Услуги по сертификации	11 920	-
Прочие расходы	6 303	34

13. Информация о прочих доходах и расходах.

В 2024 гг. Общество имело прочие доходы и расходы.

Структура прочих доходов (стр.2340 «Отчета о финансовых результатах») представлена ниже:

Прочие доходы	2024
Рестро-бонус	18 798
Доходы со связанной стороной	1 739
Курсовые разницы	17 775
Прочие доходы	385
Итого:	**38 967**

Структура прочих расходов (стр.2350 «Отчета о финансовых результатах») представлена ниже:

(тыс. руб.)

Прочие расходы	2024	2023
Затраты на перемещение, ликвидацию ранее использовавшихся основных средств организации	4 736	
Услуги банков	196	121
Курсовые разницы	-	18 445
Прочие расходы	1 416	33
Итого:	**6 348**	**18 599**

13. Связанные стороны

По состоянию на 31.12.2024 года связанными для Общества в целях раскрытия информации сторонами являлись:

- юридическое лицо – Общество с ограниченной ответственностью «Миндрей Медикал Рус»

- юридическое лицо – Компания ограниченная акциями МР Глобал (ХК) Лимитед

У Общества отсутствуют дочерние и зависимые общества.

12.1. Продажи связанным сторонам

Выручка Общества от продаж товаров и оказания услуг связанным сторонам отсутствует.

12.2. Закупки у связанных сторон

Стоимость услуг в соответствии с существующими договорами в 2023 и 2024 гг. составила:

(тыс. руб.)

Перевысталяемые расходы	**2023**	**2024**
Общество с ограниченной ответственностью «Миндрей Медикал Рус»	27 246	1 813

Вознаграждение по договору на управление	**2023**	**2024**
Общество с ограниченной ответственностью «Миндрей Медикал Рус»	82	165

Поставка товаров и реагентов	**2023**	**2024**
Общество с ограниченной ответственностью «Миндрей Медикал Рус»	4 713	69 159
Компания ограниченная акциями МР Глобал (ХК) Лимитед	430	

Операции заимствования между связанными сторонами отсутствовали.

Состояние расчетов

(тыс. руб.)

Авансовый платеж	**31.12.2023**	**31.12.2024**
Общество с ограниченной ответственностью «Миндрей Медикал Рус»	3 197	-

Задолженность за товары	**31.12.2023**	**31.12.2024**
Компания ограниченная акциями МР Глобал (ХК) Лимитед	419	-

Просроченная и списанная дебиторская задолженность отсутствует. Резерв по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не создается.

К ключевому управленческому персоналу Общество относит: руководителей проектов и заместителя генерального директора.

Общая сумма вознаграждения ключевого управленческого персонала, включая заработную плату, премии за 2024 год составила 6 187 тыс. руб., сумма начисленных страховых взносов в 2024 году с сумм вознаграждения ключевого управленческого персонала – 1733 тыс. руб.. В 2023 году функции по управлению организацией были возложены на управляющую компанию, а также в связи сформированием организационной структуры Общества при его создании, выплаты в 2023 г. лицам, которых Общество относит в ключевому управленческому персоналу, отсутствовали.

14. Управление рисками

Руководство Общества предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов. В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество проводит активную, непрерывную политику по управлению рисками, которая входит в зону ответственности всех работников. Основополагающим принципом является нахождение оптимального соотношения между предполагаемым риском и ожидаемой доходностью.

Общество не выступает ни одной из сторон в судебных разбирательствах, возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности.

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство постоянно развивается и меняется. Ряд различных законодательных и нормативных актов в области налогообложения не всегда четко сформулирован. Нередки случаи расхождения во мнениях при их интерпретации между местными, региональными и налоговыми органами. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности компаний Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. В 2024 году выездные налоговые проверки в Обществе не проводились. Споры с региональными или федеральными органами в 2024 и до настоящего момента отсутствовали.

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

Формирование информации для составления финансовой отчетности за 2024 г. происходит в условиях существенного влияния комплекса факторов экономического и иного характера. Среди которых – геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление и связанных с этим экономических последствий.

В 2023 и 2024 годах в Российской Федерации зафиксировано резкое колебание курсов иностранных валют по отношению к рублю, связанное с геополитической обстановкой.

Руководство Общества внимательно следит за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

Общество заботится о своей деловой репутации и стремится поддерживать имидж надежной, открытой компании, заслуживающей доверия партнеров.

15. Непрерывность деятельности.

Общество было организовано в 2023 году, имеет положительную величину чистых активов.

Превышение величины Уставного капитала над величиной чистых активов обусловлено началом деятельности организации и подготовкой к запуску производства. Расчет чистых активов Общества производился в соответствии с требованиями приказа Минфина России от 28.08.2014 N 84н «Об утверждении Порядка определения стоимости чистых активов».

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2024
Чистые активы	700 876	596 308
Уставный капитал	750 000	750 000

В 2023-2024 гг. Общество демонстрирует положительную величину чистых активов, что соответствует требованиям законодательства РФ.

Общество запустило производство реагентов в феврале 2024 года и в данный момент готовится к запуску производственной линии УЗИ аппаратов.

Руководство Общества, учитывая всю имеющуюся информацию о будущем, имеющуюся вплоть до даты выпуска финансовой отчетности, оценивает способность организации продолжать деятельность непрерывно в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

Руководство также принимает во внимание реальное и предполагаемое влияние ограничительных санкций на деятельность организации в рамках оценки обоснованности использования допущения о непрерывности деятельности.

Мы раскрыли всю имеющуюся у нас информацию о существенных неопределенностях, чтобы пользователи могли понять, что допущение о непрерывности деятельности, использованное руководством, является обоснованным.

16. События после отчетной даты.

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н, с изменениями и дополнениями.

Событий после отчетной даты, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние или финансовые результаты деятельности Общества, и требующих внесения корректировок в бухгалтерскую (финансовую) отчетность или раскрытия соответствующей информации в пояснениях к ней не выявлено.

Представленная бухгалтерская отчетность Общества отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

Генеральный директор
ООО «Миндрей Технолоджи Рус». _____ Линь И
13 марта 2025 г.

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.	-	21 415	-	-	21 415
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе: Техническая документация	5181	за 2024г.	-	3 336	-	-	3 336
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-
Программы для ЭВМ	5182	за 2024г.	-	18 079	-	-	18 079
	5192	за 2023г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ **Сюн Вэй**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

21 февраля 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.	435 158	(14 751)	141 075	-	-	(62 001)	-	-	-	631 063	(76 752)
	5210	за 2023г.	-	-	435 158	-	-	(14 751)	-	-	-	435 158	(14 751)
в том числе: Право пользования активом	5201	за 2024г.	434 856	(14 741)	-	-	-	(48 192)	-	-	-	489 686	(62 933)
	5211	за 2023г.	-	-	434 856	-	-	(14 741)	-	-	-	434 856	(14 741)
Офисное оборудование	5202	за 2024г.	302	(10)	3 837	-	-	(482)	-	-	-	4 139	(493)
	5212	за 2023г.	-	-	302	-	-	(10)	-	-	-	302	(10)
Оборудование, в т. ч. производственное (кроме офисного)	5203	за 2024г.	-	-	67 496	-	-	(9 510)	-	-	-	67 496	(9 510)
	5213	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Недвижимое имущество	5204	за 2024г.	-	-	69 742	-	-	(3 817)	-	-	-	69 742	(3 816)
	5214	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	44 764	275 059	-	(106 618)	213 205
	5250	за 2023г.	-	44 764	-	-	44 764
в том числе: Оборудование	5241	за 2024г.	39 086	17 561	-	(38 933)	17 714
	5251	за 2023г.	-	39 086	-	-	39 086
Капитальные вложения	5242	за 2024г.	5 678	257 498	-	(67 685)	195 491
	5252	за 2023г.	-	5 678	-	-	5 678

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	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ **Сюн Вэй**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

21 февраля 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ **Сюн Вэй**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

21 февраля 2025 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024г.	2 912	-	2 912	253 306	(159 894)	-	-	X	96 324	-	96 324
	5420	за 2023г.	-	-	-	3 461	(549)	-	-	X	2 912	-	2 912
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	2 912	-	2 912	178 029	(94 043)	-	-	-	86 898	-	86 898
	5421	за 2023г.	-	-	-	3 461	(549)	-	-	-	2 912	-	2 912
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	75 277	(65 851)	-	-	-	9 426	-	9 426
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель _____ **Сюн Вэй**
(подпись) **(расшифровка подписи)**

21 февраля 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.	37 346	-	23 686	-	(34 928)	-	-	-	-	-	26 104	(63)
	5530	за 2023г.	-	-	37 346	-	-	-	-	-	-	-	37 346	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	23 050	-	15 455	-	(27 043)	-	-	-	-	-	11 462	-
	5532	за 2023г.	-	-	23 050	-	-	-	-	-	-	-	23 050	-
Прочая	5513	за 2024г.	5 331	-	8 231	-	(7 885)	-	-	-	-	-	5 677	-
	5533	за 2023г.	-	-	5 331	-	-	-	-	-	-	-	5 331	-
Депозит по аренде	5514	за 2024г.	8 965	-	-	-	-	-	-	-	X	X	8 965	(63)
	5534	за 2023г.	-	-	8 965	-	-	-	-	-	X	X	8 965	-
Итого	5500	за 2024г.	37 346	-	23 686	-	(34 928)	-	-	X	-	-	26 104	(63)
	5520	за 2023г.	-	-	37 346	-	-	-	-	X	-	-	37 346	-

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	13 014	205 314	-	(32 318)	-	-	-	-	186 010
	5580	за 2023г.	-	13 014	-	-	-	-	-	-	13 014
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	13 014	182 635	-	(10 819)	-	-	-	-	184 830
	5581	за 2023г.	-	13 014	-	-	-	-	-	-	13 014
авансы полученные	5562	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	-	22 679	-	(21 499)	-	-	-	-	1 180
	5583	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	13 014	205 314	-	(32 318)	-	X	-	-	186 010
	5570	за 2023г.	-	13 014	-	-	-	X	-	-	13 014

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 _____ **Сюн Вэй**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

21 февраля 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	54 105	264
Расходы на оплату труда	5620	33 910	384
Отчисления на социальные нужды	5630	9 209	116
Амортизация	5640	62 001	14 751
Прочие затраты	5650	38 628	14 276
Итого по элементам	5660	197 853	29 791
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(9 426)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	188 427	29 791

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

Руководитель _____ **Сюн Вэй**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

21 февраля 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	-	3 320	(1 813)	-	1 507

Руководитель _____ **Сюн Вэй**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

21 февраля 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 _____ **Сюн Вэй**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

21 февраля 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 _____ **Сюн Вэй**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

21 февраля 2025 г.