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	Переход на ФСБУ 14, межрасчетный период	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	3 264	(269)	-	-	-	-	-	-	-	3 264	(269)
	5110	за 2023г.	269	(157)	384	-	-	(112)	2 611	-	-	3 264	(269)
в том числе: Программы ЭВМ	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 996	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	2 995	-	-	2 611	-
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5102	за 2024г.	269	(269)	-	-	-	-	-	-	-	269	(269)
	5112	за 2023г.	269	(157)	-	-	-	(112)	-	-	-	269	(269)
товарные знаки	5103	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5113	за 2023г.	-	-	384	-	-	-	(384)	-	-	-	-

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	Переход на ФСБУ14, межрасчетный период	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	645	270	-	-	915
	5170	за 2023г.	-	1 688	(644)	(399)	645
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	645	270	-	-	915
	5190	за 2023г.	-	1 688	(644)	(399)	645
в том числе: Товарный знак " Мирроллакетозол" 2023730822	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	54	-	(54)	-

Руководитель _____ Степанова Наталия Юрьевна
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Мирролла» «Mirrolla» Co.Ltd

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.	307 005	(96 281)	83 890	(970)	323	(62 405)	-	-	-	389 925	(158 363)
	5210	за 2023г.	243 746	(49 260)	65 829	(2 570)	3 221	(50 242)	-	-	-	307 005	(96 281)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2024г.	285 706	(87 382)	58 418	-	-	(58 455)	-	-	-	344 124	(145 837)
	5211	за 2023г.	231 167	(44 288)	57 109	(2 570)	2 570	(45 664)	-	-	-	285 706	(87 382)
Другие виды основных средств	5202	за 2024г.	21 299	(8 899)	-	(970)	323	(3 950)	-	-	-	20 329	(12 526)
	5212	за 2023г.	12 579	(4 972)	8 720	-	651	(4 578)	-	-	-	21 299	(8 899)
Земельные участки	5203	за 2024г.	-	-	25 472	-	-	-	-	-	-	25 472	-
	5213	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.	24	93 882	(16 238)	(69 982)	7 685
	5250	за 2023г.	-	92 015	(29 637)	(62 354)	24
в том числе: Replacing press wheel for PG-45 tablet press machine/ Сменное прижимное колесо таблет-пресса PG-45	5241	за 2024г.	-	236	-	-	236
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
Машина для сборки крышек FURI	5242	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-
SHANGHAI IVEN Деблистер PY-80B	5243	за 2024г.	-	178	178	-	-
	5253	за 2023г.	-	-	-	-	-
BY800 Коатер для нанесения пленочных покрытий YANGZHOU NUOYA	5244	за 2024г.	-	796	-	-	796
	5254	за 2023г.	-	-	-	-	-
SHANGHAI IVEN Машина д/произваЛаминирТруб B-GLS-III	5245	за 2024г.	-	254	254	-	-
	5255	за 2023г.	-	-	-	-	-
SHANGHAI IVEN Машина полуавтомат.FT-400TDS д/формовкиБуртиковТруб Fomtec FT-400TDS	5246	за 2024г.	-	792	-	(792)	-
	5256	за 2023г.	-	-	-	-	-
SHANGHAI IVEN Чиллер AC-6	5247	за 2024г.	-	1 080	1 080	-	-
	5257	за 2023г.	-	-	-	-	-
SHANGHAI IVEN Форма д/плеча35мм PBL д/поллуавтоматМашин д/формовкиПлечаТрубы FT-400TDS	5248	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2023г.	-	-	-	-	-
Вакуумный конвейер QVC-2 YANGZHOU	5249	за 2024г.	-	3 045	-	-	3 045
	5259	за 2023г.	-	771	771	-	-
Лента конвейерная бесконечная с перфорацией L10/LG340*2950*2,6мм		за 2024г.	-	34	34	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
SHANGHAI IVEN Машина д/фальцовки бумаги DE-284		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Машина полировки / обеспыливания капсул YJP-A		за 2024г.	-	195	-	(195)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Резервуар для хранения желатина SINOBRIGHT		за 2024г.	-	3 203	-	(3 203)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Измельчитель СП-1500-БНХ-380		за 2024г.	-	160	-	(160)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
WENZHOU машинаЗаполненияКрышекВлагопоглотителем		за 2024г.	-	20	20	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Этикетировочная машина ЭМ-4ПМини		за 2024г.	-	725	-	(725)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Установка розлива УД-2П(500)		за 2024г.	-	259	-	(259)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Вакуумный конвейер QVC-2		за 2024г.	-	267	267	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-

QZC-3 Вакуумный конвейер+высокоэф.МешалкаV-1500 YANGZHOU		за 2024г.	-	3 326	-	-	3 326
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Установка розлива УД-2(1000)		за 2024г.	-	318	-	(318)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Высокоскоростной интеллектуальный пресс		за 2024г.	-	4 709	4 709	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
SHANGHAI IVEN Упаковочная машина DZP-400E 2024год		за 2024г.	-	12	12	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Прессформа (крышка под силикагель) 12 гнезд		за 2024г.	-	9 956	-	(9 956)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Маркировочная машина TMC-100		за 2024г.	-	841	841	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
SHANGHAI IVEN Чернильные картриджи д/машины д/фальцовки бумаги DE-284		за 2024г.	24	(24)	-	-	-
		за 2023г.	-	24	-	-	24
Система автоматической потоковой агрегации		за 2024г.	-	2 287	2 287	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Replacing frame for PG-45 tablet press machine/ Сменная рама для таблет-пресса PG-45		за 2024г.	-	139	-	-	139
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Устройство мобильное перегрузочное (МПУ) OCALIFT 3T 4x3		за 2024г.	-	206	206	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Трубонаполнитель NTF-600		за 2024г.	-	5 728	5 728	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Двухконусная смесительная машина		за 2024г.	-	623	623	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Машина д/фальцовки бумаги DE-284 SHANGHAI IVEN		за 2024г.	-	604	-	(604)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Система автоматической потоковой агрегации 0624		за 2024г.	-	2 321	-	(2 321)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
SHANGHAI IVEN Упаковочная машина DZP-400E 24A0816-XYJ		за 2024г.	-	143	-	-	143
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Машина для заполнения крышек влагопоглатителем FRTB-ZH1 2024г FURI		за 2024г.	-	3 595	-	(3 595)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Насос циркуляционный GHNMDbasic II 50-120 F 979524605		за 2024г.	-	128	-	(128)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Насос циркулярный GHNMDbasic II 40-190 F 1		за 2024г.	-	135	-	(135)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Насос циркулярный GHNMDbasic II 40-190 F 2		за 2024г.	-	135	-	(135)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Холодильник Side by Side Scandilux SBS711Y02 W (FS711Y02 W+R711Y02 W)		за 2024г.	-	102	-	(102)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Установка компрессорная BK50-15		за 2024г.	-	747	-	(747)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Инжекционно-литьевая машина BORCHE Bi200-M с термоизоляцией и датчиком утечки полимера LS-22		за 2024г.	-	4 635	-	(4 635)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Реактор BK-1000 1		за 2024г.	-	818	-	(818)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Реактор BK-1000 2		за 2024г.	-	818	-	(818)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-

Установка компрессорная BK15E-15		за 2024г.	-	328	-	(328)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Адсорбционный сушитель воздуха DST Seibu Giken RLA-71LR 1		за 2024г.	-	2 028	-	(2 028)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Адсорбционный сушитель воздуха DST Seibu Giken RLA-71LR 2		за 2024г.	-	2 028	-	(2 028)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Адсорбционный сушитель воздуха DST Seibu Giken RLA-71LR		за 2024г.	-	2 027	-	(2 027)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Адсорбционный сушитель воздуха DST Seibu Giken RLA-61LR		за 2024г.	-	1 493	-	(1 493)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Адсорбционный сушитель воздуха DST Seibu Giken RLA-60LR		за 2024г.	-	955	-	(955)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Форма для литья изделий из пластмасс под давлением 12 гнезд		за 2024г.	-	5 052	-	(5 052)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Насос ОНШ-В-1 (1,0/50К5-0,75/8)		за 2024г.	-	108	-	(108)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Осушительная установка охлажденного сжатого воздуха RFD410		за 2024г.	-	217	-	(217)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Кондиционер		за 2024г.	-	129	-	(129)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Система кондиционирования		за 2024г.	-	310	-	(310)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Вытяжная система вентиляции		за 2024г.	-	213	-	(213)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Земельный участок по адресу: РФ, ЛО, Всеволожский р-н, г.п. Кузьмоловский, 47:07:050500:6516		за 2024г.	-	-	(25 450)	(25 450)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Штампы GZPK-26 25mm		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Машины GZPK-26 № 820		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Машина для нарезания и фасовки патчей для глаз		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	3 476	3 476	-	-
Агрегат электронасосный одновинтовой ОНВФ1-МР-Н92-ДУ50-ПН-90-Ф-3,6-АИР80А4		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	233	-	(233)	-
Таблеточный пылеуловитель C&C200 YANGZHOU		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	762	762	-	-
Fortune Die Roll Set 2 pcs. (Double Step OB#20) for SS-100T/ Комплект матричных роликов 2шт. (Двойно		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	798	798	-	-
Установка розлива УД-2 (500)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	244	-	(244)	-
Высокоэффективная мешалка V-1500 YANGZHOU		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	2 605	2 605	-	-
Установка розлива УД-2 (1000)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	318	-	(318)	-
Планка защитная для защиты от удара вверх GZPK-26 № 820		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Емкость технологическая		за 2024г.	-	-	-	-	-

БМО-600-ОРЭТ-МРЛС-ТЛ(400)		за 2023г.	-	781	-	(781)	-
Высокоскоростной таблет-пресс PG-45 YANGZHOU с 48комплШтампо		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	9 588	9 588	-	-
Упаковочная машина JT-420 W FOSHAN JINTIAN PACKING		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	2 498	-	(2 498)	-
Металлоискатель IMN YANGZHOU		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	1 714	1 714	-	-
Капсульный погрузчик ECL-370 YANGZHOU		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	238	238	-	-
Fortune Piston Pusher 2/ Поршневой толкатель 2		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	360	360	-	-
Штампы ZPT 31D		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Fortune Die roll set 2 pcs. (OV#10) for SV-3000\ Комплект матричных роликов 2шт. (OV#10) для SV-3000		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	1 024	1 024	-	-
Емкость технологическая БМО-150-ОРЭТ-МРЛ-КР		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	287	-	(287)	-
Fortune Filler Frame/ Рама		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	847	847	-	-
Fortune Die roll set 2 pcs. (OB#20) for SV-3000/ Комплект матричных роликов 2шт. (OB#20) для SV-3000		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	1 024	1 024	-	-
Круги малые		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Автматизированный капсульный наполнитель NJP-2500 YANGZHOU		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	3 238	3 238	-	-
Штабелер HG2045 (ShanghaiYiying)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	2 441	-	(2 441)	-
Грузошлифовальная машина DL-20 YANGZHOU		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	276	276	-	-
Fortune Piston Pusher 1/ Поршневой толкатель 1		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	403	403	-	-
Машина д/полировки, сортировки капсул д/капсНаполнит NJP-2500 YANGZHOU		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	474	474	-	-
Емкость технологическая БМО-350(600)-ВУ-РОЭ(24кВт)Л(400)-МЛ-К3ТБМО-600-ОРЭТ-МРЛС-ТЛ(400)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	966	-	(966)	-
Маркировочная машина ТМ-150 YANGZHOU		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	2 038	2 038	-	-
Смеситель типа "Пьяная бочка", изготовленный по образцу покупателя, в комплектации: Привод смеси		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	500	-	(500)	-
Ультразвуковой очиститель JR-240S Shenzhen Jierui		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	206	-	(206)	-
Машина GZPK-26 № 820		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	1 154	-	(1 154)	-
Линия по изготовлению таблетированных препаратов		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	24 477	-	(24 477)	-
A/M Peugeot Partner VF37L9HECGJ827347		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	767	-	(767)	-

3 D сканер Scanform L5 (в комплекте маркеры самоклеющиеся 3мм)		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	395	-	(395)	-
Автомат формирования и охлаждения, модели JYJ-150		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	8 029	-	(8 029)	-
Дозатор WENSUI VCM-20-S		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	160	-	(160)	-
Термопластавтомат BORCHE BS200-III с термоизаляцией ТИ-200 и датчиком утечки полимера LS22		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	4 203	-	(4 203)	-
Колонка ГХ DP-FFAP 60мх 0.32м, 0.5мкм намотка 7 дюймов		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	180	-	(180)	-
Автомат упаковочный горизонтального типа серии SL, модель SL 110 2		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	13 614	-	(13 614)	-
Компрессор винтовой ВК15Е-15 1		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	340	-	(340)	-
Компрессор винтовой ВК15Е-15 2		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	340	-	(340)	-
Осушитель рефрижераторный RFD 410		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	221	-	(221)	-

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	25 472	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ Степанова Наталия Юрьевна
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.



3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	6 068	-	1 795 439	(3 875)	-	660	-	1 798 292	-
	5311	за 2023г.	7 263	-	150	(1 575)	-	230	-	6 068	-
в том числе: Вклад в уставный капитал ООО "Фарма-Капитал"	5302	за 2024г.	-	-	1 472 805	-	-	-	-	1 472 805	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	948	-	1 430	(1 247)	-	216	-	1 347	-
	5315	за 2023г.	218	-	1 003	(294)	-	21	-	948	-
в том числе:	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	7 016	-	1 796 869	(5 122)	-	876	-	1 799 639	-
	5310	за 2023г.	7 481	-	1 153	(1 869)	-	251	-	7 016	-

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 _____ Степанова Наталия Юрьевна
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024г.	1 071 242	-	1 071 242	5 843 993	(5 553 663)	-	-	X	1 361 572	-	1 361 572
	5420	за 2023г.	985 903	-	985 903	3 669 679	(3 584 340)	-	-	X	1 071 242	-	1 071 242
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	820 409	-	820 409	1 441 610	(1 362 100)	-	-	-	899 919	-	899 919
	5421	за 2023г.	614 563	-	614 563	1 208 313	(1 002 467)	-	-	-	820 409	-	820 409
Готовая продукция	5402	за 2024г.	162 986	-	162 986	1 687 142	(1 646 626)	-	-	-	203 502	-	203 502
	5422	за 2023г.	213 601	-	213 601	1 248 434	(1 299 049)	-	-	-	162 986	-	162 986
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	5 000	-	5 000	-	-	-	-	-	5 000	-	5 000
	5423	за 2023г.	66 273	-	66 273	-	(61 273)	-	-	-	5 000	-	5 000
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	27	-	27	-	-	-	-	-	27	-	27
	5424	за 2023г.	-	-	-	74	(47)	-	-	-	27	-	27
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	83 820	-	83 820	2 678 236	(2 507 932)	-	-	-	253 124	-	253 124
	5425	за 2023г.	91 466	-	91 466	1 193 835	(1 202 481)	-	-	-	82 820	-	82 820
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	37 005	(37 005)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	19 023	(19 023)	-	-	-	-	-	-
	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 _____ Степанова Наталия Юрьевна
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Мирролла» «Mirrolla» Co. Ltd Владимирская область, Всеволожский р-н, г.п. Кузьмоловский

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.	1 089 355	(43)	4 122 151	-	(4 428 405)	-	43	-	-	-	783 101	-
	5530	за 2023г.	660 571	(78)	555 221	-	(126 437)	-	35	-	-	-	1 089 355	(43)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	970 920	(43)	3 911 681	-	(4 354 395)	-	43	-	-	-	528 206	-
	5531	за 2023г.	574 323	(78)	468 191	-	(71 594)	-	35	-	-	-	970 920	(43)
Авансы выданные	5512	за 2024г.	68 600	-	171 607	-	(38 301)	-	-	-	-	-	201 906	-
	5532	за 2023г.	61 363	-	55 682	-	(48 445)	-	-	-	-	-	68 600	-
Прочая	5513	за 2024г.	49 835	-	38 863	-	(35 709)	-	-	-	-	-	52 989	-
	5533	за 2023г.	24 885	-	31 348	-	(6 398)	-	-	-	-	-	49 835	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	1 089 355	(43)	4 122 151	-	(4 428 405)	-	43	X	-	-	783 101	-
	5520	за 2023г.	660 571	(78)	555 221	-	(126 437)	-	35	X	-	-	1 089 355	(43)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	16 048	900 000	659	-	-	-	-	-	916 707
	5571	за 2023г.	30 194	-	948	(15 094)	-	-	-	-	16 048
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	900 000	-	-	-	-	-	-	900 000
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	16 048	-	659	-	-	-	-	-	16 707
	5573	за 2023г.	30 194	-	948	(15 094)	-	-	-	-	16 048
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	255 700	127 590	4 069	(64 845)	-	-	-	-	322 514
	5580	за 2023г.	250 477	96 689	-	(91 466)	-	-	-	-	255 700
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	203 398	74 174	-	(57 999)	-	-	-	-	219 573
	5581	за 2023г.	216 061	71 794	-	(84 457)	-	-	-	-	203 398
авансы полученные	5562	за 2024г.	310	150	-	(310)	-	-	-	-	150
	5582	за 2023г.	182	310	-	(182)	-	-	-	-	310
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	32 995	46 639	-	(2 251)	-	-	-	-	77 383
	5583	за 2023г.	14 459	18 760	-	(224)	-	-	-	-	32 995
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	4 069	(4 069)	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	18 997	6 627	-	(216)	-	-	-	-	25 408
	5586	за 2023г.	19 775	5 825	-	(6 603)	-	-	-	-	18 997
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	271 748	1 027 590	4 728	(64 845)	-	X	-	-	1 239 221
	5570	за 2023г.	280 671	96 689	948	(106 560)	-	X	-	-	271 748

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 _____ Степанова Наталия Юрьевна
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.



6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	1 317 841	922 461
Расходы на оплату труда	5620	281 266	195 482
Отчисления на социальные нужды	5630	88 385	48 789
Амортизация	5640	62 405	50 363
Прочие затраты	5650	165 814	126 594
Итого по элементам	5660	1 915 711	1 343 689
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(210 847)	(27)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	59 262
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 704 864	1 402 924

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

Руководитель _____ Степанова Наталия Юрьевна

(подпись) (расшифровка подписи)

31 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	13 164	28 398	(22 872)	-	18 690

Руководитель _____ Степанова Наталия Юрьевна
(подпись) (расшифровка подписи)

31 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	900 000	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	438 485	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Степанова Наталия Юрьевна

(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Мирролла» «Mirrolla» Co. Ltd

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 _____ Степанова Наталия Юрьевна
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Мирролла»

за 2024 год

N п/п	Информация об организации	
1	Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Мирролла»
2	Сокращенное наименование	ООО «Мирролла»
3	Место нахождения	188663, Ленинградская обл, Всеволожский р-н, Кузьмоловский гп, Заводская ул, дом 3, корпус 361А, помещение 1Н
4	Генеральный директор	Степанова Наталия Юрьевна
5	Главный бухгалтер	Шипунова Светлана Владимировна
6	Регистрационный номер (ОГРН)	1097847308195
7	Дата регистрации	02.11.2009
8	Наименование регистрирующего органа	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №10 по Ленинградской области
9	Код ИНН/КПП	7802484165 /470301001
10	Постановка на учет по месту нахождения юридического лица	Инспекция Федеральной налоговой службы по Всеволожскому району Ленинградской области 29.12.17
11	Основные виды деятельности	10.89 Производство прочих пищевых продуктов, не включенных в другие группировки

12. Бенефициарными владельцами ООО «Мирролла» (далее по тексту – Общество) являются участники с долями в уставном капитале:

- Аракелян Гайк Георгиевич: 50%
- Акопджанян Геворк Мкртичевич: 50%.

13. Устав Общества зарегистрирован 12.10.2017 года Инспекцией Федеральной налоговой службы по Выборгскому району Ленинградской области.

14. Высший орган управления организации общее собрание участников общества. Единоличный исполнительный орган Общества - генеральный директор.

15. Сведения о праве собственности на недвижимое имущество.

У Общества есть в собственности нежилое недвижимое имущество (машино-места), предназначенное для перепродажи, отраженное в балансе по строке 1210 «Запасы» баланса в качестве товаров в сумме 5 000 тыс. руб.

16. Сведения о праве собственности и аренды земли.

Общество является собственником земельного участка, расположенного по адресу: РФ, Лен. область, Всеволожский р-н, г.п. Кузьмоловский, площадь участка 4874 м кв., кад. номер 47:07:050500:6516 кадастровая стоимость 7 583 тыс. руб., балансовая стоимость 25 472 тыс. руб.

Общество арендует следующие земельные участки:

Название	*Площадь (кв. м)*
Земельный участок кад. номер 47:07:0505006:593 по адресу ЛО, Всеволожский район, пгт Кузьмоловский, ул. Заводская	*4000*
Земельный участок. кад. номер 47:07:0505006:321 по адресу ЛО, Всеволожский р-он, Кузьмоловское г.п,ул. Заводская	*2266*

17. Сведения об аренде недвижимого имущества.

Общество арендует следующее недвижимое имущество:

Название	*Площадь (кв. м)*
Помещение под производство и склад, корп.18б по адресу: ЛО, Всеволожский район, Кузьмоловское г.п. д. б/н	*150*
нежилое здание 1005кв.м., корп.271/1 под склад (кадастровый номер 47:07:0000000:83728) по адресу: ЛО, Всеволожский р-он, Кузьмоловское г.п.,	*1005*
Нежилое производственное здание под склад кад. номер 47:07:0505006:607 по адресу ЛО, Всеволожскийц р-он, Кузьмоловское г.п. ул. Заводская	*872,7*
Часть нежилого здания с кад.номером 78:34:0004603:3006 по адресу СПб, 3-я Конная Лахта, д.48, корпус 7, литер А, 2-3 этаж	*483,6*
Часть нежилого здания с кад.номером 78:34:0004603:3006 по адресу СПб, 3-я Конная Лахта, д.48, корпус 7, литер А, 1 этаж	*359,8*

18. Товарные знаки, лицензии, членство в саморегулируемых организациях

У Общества на балансе в составе нематериальных активов числится патент на емкости для капсулированных продуктов, принятый к учету 11.10.2021 года, с первоначальной стоимостью 268,7 тыс. рублей.

В межрасчетный период 2023-2024 год, в связи с переходом на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», Обществом были приняты на учет в качестве нематериальных активов неисключительная лицензия на использование программного продукта «МТД «Маркировка»» по первоначальной стоимости 2 995 тыс. руб. и неопределённым сроком использования, а также списаны на финансовый результат товарные знаки, созданные компанией:
- «МИРАЛЯТА» свидетельство номер 969766;
- «Мирроллакетозол» свидетельство номер 964113;
- «РЕСПИ РАТОЛ» свидетельство номер 978666;
- «Mirrolla Sulsen MITE» свидетельство номер 920540;
- « NeoGel» свидетельство номер 978641;
- «YouVit» свидетельство номер 970961;
- «ХвораНет» свидетельство номер 930716.

Общая стоимость принятых на учет нематериальных активов на конец отчетного 2024 года составила 2 886,8 тыс. руб.

19. Обществом открыты следующие банковские счета:

Банк	*Реквизиты банка*	*счет*	*№ счета*
Северо-Западный Банк ОАО «Сбербанк России»	*БИК 044030653, к/сч.30101810500000000653*	*Расчетный, CHF,*	*40702810655000092708*
Северо-Западный Банк ОАО «Сбербанк России»	*БИК 044030653, к/сч.30101810500000000653*	*Расчетный, руб.*	*40708100550001415 47*
ФИЛИАЛ N 7806 ВТБ 24 (ПАО)	*044030811 к/сч 30101810300000000811*	*Расчетный, руб*	*40702756932260000698*
Филиал «Центральный» Банка ВТБ (ПАО)	*0440525411 к/сч 30101810145250000411*	*Расчетный, CNY*	*40702156426610000022*
Филиал «Центральный» Банка ВТБ (ПАО)	*0440525411 к/сч 30101810145250000411*	*Расчетный, руб.*	*40702810826610001857*
ПЕТЕРБУРГСКИЙ ФИЛИАЛ АО ЮНИКРЕДИТ БАНКА	*044030858 к/сч30101810800000000858*	*Расчетный, руб*	*40702810220020004034*
ПАО "БАНК "САНКТ-ПЕТЕРБУРГ"	*044030790 к/сч30101810900000000790*	*Расчетный, CNY*	*40702156890700100093*
ПАО "БАНК "САНКТ-ПЕТЕРБУРГ"	*044030790 к/сч30101810900000000790*	*Расчетный, руб.*	*40702810290700001355*
ПАО "БАНК "САНКТ-ПЕТЕРБУРГ"	*044030790 к/сч30101810900000000790*	*Расчетный INR*	*40702356590700100009*
ПЕТЕРБУРГСКИЙ ФИЛИАЛ АО ЮНИКРЕДИТ	*044030858 к/сч 30101810800000000858*	*расчетный, карта, руб*	*40702810520020004035*

БАНКА			
ПЕТЕРБУРГСКИЙ ФИЛИАЛ АО ЮНИКРЕДИТ БАНКА	*044030858 к/сч 30101810800000000858*	*расчетный, CNY*	*40702156220020000637*
ПЕТЕРБУРГСКИЙ ФИЛИАЛ АО ЮНИКРЕДИТ БАНКА	*044030858 к/сч 30101810800000000858*	*расчетный, EUR*	*40702978920020001745*
ПЕТЕРБУРГСКИЙ ФИЛИАЛ АО ЮНИКРЕДИТ БАНКА	*044030858 к/сч 30101810800000000858*	*расчетный USD*	*40702840820020001452*
ФИЛИАЛ № 7806 БАНКА ВТБ (ПАО)	*044030707 к/сч30101810240300000707*	*Расчетный, руб.*	*40702810807260000698*
ПАО "БАНК "САНКТ-ПЕТЕРБУРГ"	*044030790 к/сч 30101810900000000790*	*Расчетный, карта, руб.*	*40702810890700700470*
ПАО "БАНК "САНКТ-ПЕТЕРБУРГ"	*044030790, к/сч30101810900000000790*	*Расчетный, USD*	*40702840090700100206*
"БАНК "САНКТ-ПЕТЕРБУРГ"	*044030790 к/сч 30101810900000000790*	*Расчетный EUR*	*40702978590700100209*
ПАО "МТС-Банк"	*044525232 к/сч 30101810600000000232*	*Расчетный Руб.*	*40702810800002029857*
Росбанк филиал Северо-Запад АО "ТБанк"	*044030941 к/сч 30101810345374030941*	*Расчетный, Руб.*	*40702810394510025823*

20. Информация о филиалах и обособленных подразделениях.

У ООО «Мирролла» 02.11.2024 года открыто обособленное подразделение, не выделенное на отдельный баланс по адресу 197229, г.Санкт-Петербург, ул.3-я Конная Лахта,д.48, к.7, литера А, этаж 1-2.

21. Информация о дочерних обществах.

У ООО «Мирролла» отсутствуют дочерние общества.

22. Численность работников

Численность работников на 31.12.2024 года составляет 238 человек.
Среднесписочная численность на 31.12.2024 год составила 219,9 человек.

23. Бухгалтерская отчетность

Подготовлена руководством ООО «Мирролла» в соответствии с нормами, установленными Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998 г. № 34н,

Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Минфина России от 06.07.1999 г. № 43н., Российскими стандартами (Положениями по бухгалтерскому учету и Федеральными стандартами бухгалтерского учета) по формам, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 № 66н с учетом последующих изменений и дополнений.

Представленная бухгалтерская отчетность подготовлена также с учетом Положения о системе внутреннего контроля в ООО «Мирролла», утв. руководителем от 01.12.2021 года.

Ответственность за организацию, состояние и достоверность бухгалтерской отчетности несет руководство ООО «Мирролла».

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в 2024 году отсутствовали. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества была подготовлена руководством, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и что у руководства отсутствуют намерения и необходимость его ликвидации, и, следовательно, все обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке. Бухгалтерский и налоговый учет ведется с использованием ПК и программ "1С Бухгалтерия Предприятия 8", "1С Зарплата и кадры". Ежегодная инвентаризация имущества и финансовых обязательств проведена на основании приказов руководителя от 20.12.2024г., в период с 25.12.2024 по 31.12.2024г.

Бухгалтерский учет в 2024 году осуществляется в соответствии с действующим законодательством РФ и Приказом по учетной политике организации №1 от 01.01.2024г.

24. Основные элементы учетной политики Общества для целей бухгалтерского учета.

Учет нематериальных активов ведется согласно положениям ФСБУ №14/2022 «Нематериальные активы», утв. Приказом МФ РФ от 30.02.2022г. № 86н.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» на счете 01 "Основные средства".

Амортизация по всем основным средствам начисляется линейным способом. Срок полезного использования основных средств определяется самостоятельно по каждому объекту основных средств постоянно действующей комиссией исходя из:

а) ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;

б) ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;

в) 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;

г) планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Основание: п. 9, 37 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (утвержден приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н).

Срок полезного использования подлежит ежегодной проверке, в результате чего может меняться. Корректировки отражаются как изменение оценочных значений.

Объекты основных средств, полученные по договорам аренды, учитываются на за балансовом счете 001 "Арендованные основные средства" в оценке, принятой в договоре аренды, а при ее отсутствии без стоимости, в количественном выражении.

Капитальные вложения учитываются согласно положениям ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утв. приказом МФ РФ от 17.09.2020г. № 204н.

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

Приобретение сырья и материалов отражается без применения счетов 15 и 16. При этом на счете 10 "Материалы" учитывается фактическая стоимость приобретения материалов.

Общество определяет единицу бухгалтерского учета материально производственных запасов в зависимости от характера, порядка их приобретения и использования согласно номенклатуре (товары, сырье и материалы, инвентарь и хозяйственные принадлежности и т.д.).

Аналитический учет материально-производственных запасов ведется по видам запасов, номенклатурным номерам и местам хранения. Номенклатурные номера присваиваются компьютерной программой.

Основание: п. 6 ФСБУ 5/2019 «Запасы» (утвержден приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н).

Транспортно-заготовительные расходы организации принимаются к учету путем их непосредственного (прямого) включения в фактическую себестоимость материала, присоединения к договорной цене материала, присоединения к денежной оценке вклада в уставный (складочный) капитал, внесенный в форме материально-производственных запасов, присоединения к рыночной стоимости безвозмездно полученных материалов. *Основание: п. 9 ФСБУ 5/2019 «Запасы» (утвержден приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н).*

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости (основание: п.п. б) п. 36 ФСБУ № 5/2019 «Запасы»).

Готовая продукция и незавершенное производство учитывается в сумме плановых (нормативных) затрат. Плановые (нормативные) затраты устанавливаются организацией исходя из нормальных (обычно необходимых) объемов использования сырья, материалов, топлива, энергии, трудовых и других ресурсов в условиях нормальной загрузки производственных мощностей; подлежат регулярному пересмотру в соответствии с текущими условиями производства.

Разница между фактической себестоимостью незавершенного производства и готовой продукции и их стоимостью относится на уменьшение (увеличение) суммы расходов, признаваемых в отчетном периоде, в котором указанная разница была выявлена.

Нормативная (плановая) себестоимость готовой продукции определяется по производственной себестоимости, включающей затраты, связанные с использованием в процессе производства основных средств, сырья, материалов, топлива, энергии, трудовых ресурсов, и другие затраты на производство продукции. *Основание: п. 27 ФСБУ 5/2019 «Запасы» (утвержден приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н)*

Выявленное по итогам месяца отклонение фактической себестоимости готовой продукции от нормативной (плановой) себестоимости списывается дополнительной записью в дебет счета 90 «Продажи», субсчет «Себестоимость продаж».

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденному Приказом Минфина РФ от 10.12.2002г. № 126н. Организация определяет единицу бухгалтерского учета финансовых вложений в зависимости от характера вложений, порядка их приобретения и использования согласно номенклатуре (государственные, муниципальные и прочие ценные бумаги; вклады в уставные (складочные) капиталы; предоставленные займы; депозитные вклады в кредитных организациях и прочие).

Общество создает резерв сомнительной задолженности на основании инвентаризации и данных бухгалтерского учета согласно п. 70 приказа Минфина России от 29.07.1998 года № 34н.

Обществом признается оценочное обязательство в виде оплаты отпусков согласно подп. «а» п.2. п.5 ПБУ 8/2010. При этом расчет обязательства производится исходя из количества дней отпусков, на которое имеют право сотрудники на дату создания резерва.

Учет доходов от реализации товаров, работ, услуг, иного имущества и прочих доходов ведется н соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/9 , утвержденному Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 32.

Выручка от реализации товаров (работ, услуг), иного имущества, прочие доходы признается по мере предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов за отгруженные товары, выполненные работы и оказанные услуги, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.
Иные доходы признаются по мере их образования (выявления) в следующем порядке:
-проценты по финансовым и товарным кредитам – ежемесячно в соответствии с условиями договоров;
- штрафы, пени, неустойки и суммы, причитающиеся в возмещение убытков- в том отчетном периоде, когда они признаны должником или вступило в силу соответствующее решение суда;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности – в том отчетном периоде, в котором истек срок исковой давности;
- иные поступления – по мере их образования (выявления)
Выручка от реализации продукции (работ, услуг) учитывается в разрезе видов деятельности, Общество обеспечивает раздельный учет выручки от реализации продукции, товаров, операционных и внереализационных доходов.

Учет выполнения этапов научных и других работ, длительность которых в соответствии с договором превышает 12 месяцев, организуется в зависимости от содержания каждого договора без применения счета 46.

Учет выручки от реализации товаров (работ, услуг) ведется на счете 90 «Продажи». Учет прочих доходов ведется на счете 91.1 «Прочие доходы».
Основание: ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утвержденному Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 32.)

Затраты учитываются в том периоде, к которому они относятся, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Для учета затрат на производство и реализацию Общество применяет счета:
20 «Основное производство»;
25 «Общепроизводственные расходы»;
26 «Общехозяйственные расходы»;
44 «Расходы на продажу».

Учет затрат на производство продукции (работ, услуг) ведется в разрезе видов затрат в целом по организации (сырье и материалы, оплата труда, амортизация, арендные платежи).

Учет прямых затрат на производство продукции, работ, услуг ведется на сч. 20 "Основное производство".

Счет 20 "Основное производство" предназначен для обобщения информации о затратах производства, продукция (работы, услуги) которого явилась целью создания данной организации. Счет используется для учета затрат: по выпуску продукции.

Счет 25 «Общепроизводственные расходы» предназначен для обобщения информации о расходах по обслуживанию основных и вспомогательных производств организации. Счет используется для учета затрат: по содержанию и эксплуатации машин и оборудования; затраты на ремонт основных средств и иного имущества, используемого в производстве; расходы на отопление, освещение и содержание помещений; арендная плата за помещения, машины, оборудование и др., используемые в производстве; другие аналогичные по назначению расходы.

Счет 26 "Общехозяйственные расходы" предназначен для обобщения информации о расходах для нужд управления, не связанных непосредственно с производственным процессом. Счет используется для учета затрат: административно-управленческие расходы; содержание общехозяйственного персонала, не связанного с производственным процессом; амортизационные отчисления и расходы на ремонт основных средств управленческого и общехозяйственного назначения; арендная плата за помещения общехозяйственного назначения; расходы по оплате информационных, аудиторских, консультационных и т.п. услуг; другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

Счет 44 "Расходы на продажу" предназначен для обобщения информации о расходах, связанных с продажей продукции, товаров, работ и услуг. Счет используется для затрат: по доставке продукции; комиссионные сборы (отчисления), уплачиваемые сбытовым и другим посредническим организациям; на рекламу; на представительские расходы; другие аналогичные по назначению расходы.

Основание: ПБУ 10/99 «Расходы организации» (утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 33 н), план счетов бухучета для коммерческой сферы

(утвержден приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н).

На субсчете 91.2 "Прочие расходы" учитываются прочие расходы. Аналитический учет ведется по каждой операции, по которой формируются прочие расходы.

Внереализационные расходы по окончании месяца закрываются непосредственно на счет 99 «Прибыли и убытки».

Основание: пункт 11 ПБУ 10/99 «Расходы организации» (утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 33 н).

Управленческие и коммерческие расходы списываются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи». *Основание: пункт 9 ПБУ 10/99 «Расходы организации» (утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 33 н).*

Общество определяет величину текущего налога на прибыль 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. Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно. В аналитическом учете временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница.

Основание: п.22 ПБУ 18/02 «Учет расходов по налогу на прибыль организаций» (утверждено приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н).

25. Расшифровка строк бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 года.

В связи с переходом на ФСБУ 14/2022 «Учет нематериальных активов» в межрасчетный период с 31.12.2023 по 01.01.2024 года была произведена корректировка остатков баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, а именно:

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2023 г.				
АКТИВ				
Нематериальные активы	1110	1 673	1 967	3 640
Отложенные налоговые активы	1180	2 741	751	3 492
Итого по разделу I	**1100**	**221 229**	**2 718**	**223 947**
Прочие оборотные активы	1260	3 722	(2 995)	727
Итого по разделу II	**1200**	**2 205 299**	**(2 995)**	**2 202 304**
БАЛАНС	**1600**	**2 426 528**	**(277)**	**2 426 251**
ПАССИВ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	2 153 626	(822)	2 152 804
Итого по разделу III	**1300**	**2 153 636**	**(822)**	**2 152 814**
Отложенные налоговые обязательства	1420	1 144	545	1 690
Итого по разделу IV	**1400**	**17 192**	**545**	**17 738**
БАЛАНС	**1700**	**2 426 528**	**(277)**	**2 426 251**

Нематериальные активы.

При переходе на ФСБУ 14/2022 в межрасчётный период 31.12.2023г.-01.01.2024г. Обществом поставлен на учет нематериальный актив «Неисключительная лицензия на использование программного продукта «МТД. Маркировка» стоимостью 2 995 тыс. руб. и списаны товарные знаки, созданные компанией на 383, 7 тыс. руб.
В отчетном году нет новых принятых на учет нематериальных активов.
С учетом Патента на емкости для капсулированных продуктов, принятого к учету 11.10.2021г. первоначальная стоимость нематериальных активов составляет на конец 2024 отчетного года 3 263,4 тыс. руб.; накопленная амортизация по нематериальным активам на конец года составила 268,7 тыс. руб.
По строке 1110 «Нематериальные активы» баланса отражена остаточная стоимость данных активов в сумме 2 995,0 тыс. руб., а также неоконченные капитальные вложения в нематериальные активы в сумме 915 тыс. руб., что в совокупности составляет 3 910 тыс. руб.

Соответствующая информация в части учета нематериальных активов также представлена в разделе 1 «Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)» Табличных пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (далее по тексту – Табличные пояснения к отчетности)».

Основные средства.

В отчетном году оприходовано в составе основных средств активов на сумму 83 890 тыс. руб. В том числе в составе основных средств отражен земельный участок, приобретенный Обществом в собственность в июле 2024 года балансовой стоимостью 25 472 тыс. руб.
Сумма начисленной амортизации по основным средствам за год составила 62 405,0 тыс. руб.; списано первоначальной стоимости основных средств на 970,0 тыс. руб. и накопленной амортизации на 323,0 тыс. руб.
Остаточная стоимость основных средств, отраженная в балансе по строке 1150 «Основные средства», составляет 239 247 тыс. руб.

У Общества в аренде находится следующее имущество:

1.*Складские и производственные помещения*:
- помещение под производство и склад площадью 150 кв.м, корп.186 по адресу: Лен. область, Всеволожский район, Кузьмоловское г.п.;
- нежилое здание 1005кв.м., корп.271/1 под склад площадью 1005 кв.м (кадастровый номер 47:07:0000000:83728) по адресу: Лен. область, Всеволожский р-он, Кузьмоловское г.п.,
- нежилое производственное здание под склад площадью 872,7 кв.м кадастровый номер 47:07:0505006:607 по адресу Лен. область, Всеволожский р-он, Кузьмоловское г.п. ул. Заводская.
- Часть нежилого здания с кад.номером 78:34:0004603:3006 по адресу СПб, 3-я Конная Лахта, д.48, корпус 7, литер А, 2-3 этаж, площадью 483,6 кв.м.
- Часть нежилого здания с кад.номером 78:34:0004603:3006 по адресу СПб, 3-я Конная Лахта, д.48, корпус 7, литер А, 1 этаж, площадью 359,8 кв.м.

2.*Земельные участки*:
- земельный участок кадастровый номер 47:07:0505006:593 по адресу Лен. область, Всеволожский район, Кузьмоловское г.п, ул. Заводская;
- земельный участок. кадастровый номер 47:07:0505006:321 по адресу Лен. область,, Всеволожский р-он, Кузьмоловское г.п, ул. Заводская.

Поскольку указанное выше арендованное имущество не соответствует требованиям п. 5 и п.11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», то для целей бухгалтерского учета данное имущество как объект аренды не классифицируется и в составе основных средств в качестве права пользования активом ни в бухгалтерском учете, ни в строке 1150 «Основные средства» баланса не отражено.

Кроме того, в бухгалтерской отчетности, в частности, в строке 5283 «Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом» раздела 2.4 Табличных пояснений к отчетности их стоимость не отражена в связи с отсутствием в договорах аренды стоимости офисных, производственных и складских помещений, а также земельных участков. Их забалансовый учет ведется только лишь в количественном выражении.

В соответствии с требованиями пункта 37 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», перед составлением годовой бухгалтерской отчетности комиссией, назначенной приказом руководителя Общества № 6/Б от 20 декабря 2024 года, была проведена проверка элементов амортизации объектов основных средств на соответствие условиям их использования. В результате проверки, комиссией выявлены основные средства по которым пересмотрен срок полезного использования. В отчетности эти изменения внесены перспективно с 01.01.2025 года в соответствии с п.37 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», пп.2-4 ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений».

В соответствии с требованиями пункта 38 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» перед составлением годовой бухгалтерской отчетности комиссией, назначенной приказом руководителя № 6/Б от 20 декабря 2024 года, была также проведена проверка основных средств, числящихся в организации, на обесценение. Согласно Отчету комиссии от 28.12.2024 года, в учете не выявлено основных средств, имеющих признаков обесценения.

Соответственно, какие-либо изменения в учете основных средств после проверок на обесценение основных средств, в бухгалтерской отчетности отражены не были.

Дополнительная информация в части учета основных средств отражена в разделе 2 «Основные средства» Табличных пояснений к отчетности.

Капитальные вложения.

В соответствии с требованиями 26/2020 «Капитальные вложения» перед составлением годовой бухгалтерской отчетности комиссией, назначенной приказом руководителя № 6/Б от 20 декабря 2024 года, была проведена проверка капитальных вложений, числящихся в организации, на обесценение (основание: п. 17 ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»). Согласно Отчету комиссии от 28.12.2023 года, в учете не выявлено капитальных вложений, имеющих признаков обесценения.

Соответственно, какие-либо изменения в учете капитальных вложений после проверок

на обесценение, в бухгалтерской отчетности отражены не были.

Незавершенные капитальные вложения составили на конец отчетного 2024 года в сумме:
- в стоимость основных средств: 142,7 тыс. руб.;
- в стоимость нематериальных активов: 915,0 тыс. руб.

По строке 1150 «Основные средства» баланса по состоянию на конец отчетного года также отражена стоимость оборудования к установке в сумме 7 542,6 тыс. руб., что в совокупности составляет 7 685 тыс. руб.

Дополнительная информация в части учета капитальных вложений отражена в разделе 2.2 «Незавершенные капитальные вложения» Табличных пояснений к отчетности.

Долгосрочные финансовые вложения.

По строке 1170 «Финансовые вложения» отражена сумма 1 798 292 тыс. рублей, включающая в себя:
а) процентные займы в сумме 325 487 тыс. руб., предоставленные:
- юридическим лицам в сумме 324 234 тыс. руб.;
- своим работникам в сумме 1 253 тыс. руб.
б) вклад в уставный капитал компании ООО «Фарма Капитал» в сумме 1 472 805 тыс. руб.

Беспроцентные займы в сумме 1 710 тыс. руб., предоставленные юридическим лицам и в сумме 2 246 тыс. руб., предоставленные своим работникам отражены в составе дебиторской задолженности (одноименная строка 1230 баланса).

Соответствующая информация по данному вопросу содержится также в разделе 3 «Финансовые вложения» Табличных пояснений к отчетности.

Отложенные налоговые активы.

По строке 1180 «Отложенные налоговые активы» отражено 5 912 тыс. руб., которая включает в себя:

Оценочные обязательства и резервы	4 672 тыс. руб.
Расходы будущих периодов	1 037 тыс. руб.
Нематериальные активы	23,8 тыс. руб.
Внеоборотные активы	178,6 тыс. руб.

Запасы.

Строка 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса отражена в сумме 1 361 572 тыс. руб. и включает в себя следующую информацию:

1. В отчетном году оприходовано материалов (без учета внутренних оборотов) на сумму 1 441 610 тыс. руб., списано на сумму 1 362 100 тыс. руб. Остаток на конец отчетного года: 899 919 тыс. руб.
2. В отчетном году оприходовано полуфабрикатов (без учета внутренних

оборотов) на сумму 2 678 236 тыс. руб., списано на сумму 2 507 932 тыс. руб. Остаток на конец отчетного года: 253 124 тыс. руб.

3. В отчетном году не было поступления и оприходования товаров. Остаток товаров на конец отчетного года: 5 000 тыс. руб.
4. В отчетном году оприходовано готовой продукции (без учета внутренних оборотов) на 1 687 142 тыс. руб., реализовано (списано по учетной цене) на сумму 1 646 626 тыс. руб. Остаток готовой продукции на конец отчетного года составил 203 502 тыс. руб.
5. На конец отчетного года в учете и отчетности отражена продукция отгруженная в сумме 27 тыс. руб.

В соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 «Запасы» (пункт 30) перед составлением годовой бухгалтерской отчетности комиссией, назначенной приказом руководителя № 9/Б от 20 декабря 2024 года, была проведена проверка запасов организации на предмет их обесценения. Согласно Отчету от 28.12.2024 года, факты превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи по состоянию на 31.12.2024 года комиссией не установлены. На основании решения комиссии в отчетном году резерв под обесценение запасов не создавался.

Незавершенное производство по состоянию как на начало, так и на конец отчетного года отсутствует, что подтверждено выводами комиссии, назначенной приказом руководителя № 5/Б от 01 января 2024 года.

Дополнительная информация в части учета запасов, помимо указанной выше, отражена в разделе 4 «Запасы» Табличных пояснений к отчетности.

Налог на добавленную стоимость.

По строке 1220 «Налог на добавленную стоимость» на конец отчетного 2024 года отражен остаток 482 тыс. руб., что включает в себя НДС, уплачиваемый при импорте из Таможенного союза.

Дебиторская задолженность.

По строке 1230 баланса отражена сумма дебиторской задолженности в размере 783 101 тыс. руб.

В отчетном году при проведении инвентаризации расчетов с покупателями и заказчиками, комиссией, созданной распоряжением № ИНВ-1 от 20.12.2024 года, не выявлено сомнительной дебиторской задолженности, поэтому резерв по сомнительным долгам не создавался.

Сведения об основных покупателях и заказчиках в 2024 году
(более 3% от общей суммы продаж)

Название	Сумма продаж за период в тыс. руб. (в т.ч. НДС)	% продаж в общей сумме продаж за период
ООО «Кок Рош Фарм»	3 891 610	99,5

Дополнительная информация в части дебиторской задолженности содержится в

разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» Табличных пояснений к отчетности.

Краткосрочные финансовые вложения.

Выданные процентные займы своим сотрудникам на срок до 1 года в сумме 1 347 тыс. руб. отражены по строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» бухгалтерского баланса.

Кроме того, соответствующая информация в части краткосрочных финансовых вложений содержится в разделе 3 Табличных пояснений к отчетности.

Денежные средства.

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражено 4 569 тыс. руб., которая включает в себя остатки на конец отчетного года по следующим счетам:

- расчетные счета: 2 455,3 тыс. руб.
- валютные счета: 2 113,5 тыс. руб.

Кроме того, дополнительная информация в части движения денежных средств содержится в Отчете о движении денежных средств.

Прочие оборотные активы.

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражены расходы в сумме 16 741 тыс. руб., в том числе:
- расходы по страхованию: 295 тыс. руб.;
- брак в производстве: 367 тыс. руб.;
- расходы будущих периодов: 16 079 тыс. руб.

Капитал.

Раздел III «Капитал и резервы» бухгалтерского баланса включает в себя строки:

- 1310 «Уставный капитал»: 10 тыс. руб.;
- 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»: 2 970 698 тыс. руб.

Размер чистых активов Общества по состоянию на конец отчетного года составляет 2 970 708 тыс. руб., что соответствует строке 1300 бухгалтерского баланса.

Соответствующая информация в части движения капитала Общества содержится также в Отчете об изменениях капитала.

Полученные долгосрочные кредиты и займы.

В отчетном году Обществом была открыта не возобновляемая кредитная линия на 900 000 тыс. руб. Имело место начисление процентов в сумме 659 тыс. руб., предусмотренных соответствующими договорами займов.
По состоянию на конец отчетного года непогашенные кредиты и невыплаченные проценты по ним составили 916 707 тыс. руб., что и отражено в строке 1410 «Заёмные средства» баланса.

Соответствующая информация в части долгосрочных кредитов также содержится в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» Табличных пояснений к отчетности.

Отложенные налоговые обязательства.

Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства» баланса в сумме 5 243 тыс. руб. включает в себя следующую информацию:

материалы и полуфабрикаты	1 939,8 тыс. руб.
готовая продукция	1 768,1 тыс. руб.
доходы будущих периодов	547,2 тыс. руб.
основные средства	230 тыс. руб.
Нематериальные активы	748,7 тыс. руб.
Финансовые вложения	5,9 тыс. руб.
Прочие расходы	3,7 тыс. руб.

Кредиторская задолженность.

По строке 1520 баланса отражена сумма кредиторской задолженности в размере 303 824 тыс. руб.

Сведения об основных поставщиках и подрядчиках в 2024 году
(более 3 % от общего объема поставок)

Название	Сумма поставок, покупок за период в тыс. руб. (в т.ч. НДС)	% поставок в общей сумме поставок за период
ООО «ЛЮКСУПАК»	88 091	4,5
CSPC WEISHENG PHARMACEUTICAL (SHIJIAZHUANG) CO.,LTD.	60 380	3,1
ООО «ПК ОЛАКПАК»	89 361	4,6
ООО «СОЮЗОПТОРГ»	119 393	6,1
Ип Симаков А.В.	65 433	3.4

Дополнительная информация в части кредиторской задолженности содержится в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» Табличных пояснений к отчетности.

Оценочные обязательства.

По строке 1540 «Оценочные обязательства» отражен остаток по состоянию на конец отчетного года в части резерва на предстоящую оплату отпусков работникам в сумме 18 690 тыс. руб., в том числе:

- по вознаграждениям: 11 723 тыс. руб.
- по страховым взносам: 6 967 тыс. руб.

Выше перечисленные остатки подтверждены результатом проверки инвентаризационной комиссии Общества от 31.12.2024 года, созданной согласно приказу руководителя № 10Б/96 от 20.12.2024 года.

Кроме того, соответствующая информация в части оценочных обязательств Общества содержится в одноименном разделе 7 Табличных пояснений к отчетности.

Информация на забалансовых счетах

Объекты основных средств, полученные по договорам аренды, учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» в количественном выражении, в связи с отсутствием их стоимости в договорах аренды.

У Общества числятся материалы, принятые в переработку, стоимостью 440 тыс. руб., которые учтены на забалансовом счете 003 «Материалы, принятые в переработку».

Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов 558,7 тыс. руб. числится на счете 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов».

На забалансовом счете 008 «Обеспечения обязательств и платежей полученные» числится поручительство в сумме 900 000 тыс. руб., полученное от ООО «Кок Рош Фарм».

На забалансовом счете 009 «Обеспечения обязательств и платежей выданные» числится залог, выданный ПАО Сбербанк России в сумме 438 485 тыс. руб.

Также Обществом учтены материальные ценности в эксплуатации на одноименном забалансовом счете в сумме 16 490 тыс. руб.

26. Расшифровка строк Отчета о финансовых результатах за 2024 год.

Доходы (выручка от реализации):

В отчетном году выручка Общества (строка 2110) составила 3 250 281 тыс. руб. (без учета НДС).

Проценты к получению отчетного года (строка 2320): 6 313 тыс. руб.

Прочие доходы отчетного года (строка 2340): **36 251 тыс. руб.**, в том числе:

- курсовые разницы: 22 008 тыс. руб.
- оприходование излишков запасов: 419,5 тыс. руб.
- прочая реализация материалов: 8 381 тыс. руб.
- доходы от сдачи в аренду: 2 548,3 тыс. руб.
- доходы от транспортных услуг: 481,7 тыс. руб.
- реализация основных средств: 264,2 тыс. руб.
- возмещение работниками части ДМС: 354,1 тыс. руб.

- прочие доходы: 1 794,2 тыс. руб.

Расходы (себестоимость):

Расходы отчетного года составили **1 704 864 тыс. руб.**, в том числе:

- строка 2120 «Себестоимость продаж»: 1 606 524 тыс. руб.
- строка 2210 «Коммерческие расходы»: 37 005 тыс. руб.
- строка 2220 «Управленческие расходы»: 61 335 тыс. руб.

Расшифровка по элементам затрат отражена в одноименном разделе 6 Табличных пояснений к отчетности.

Проценты к уплате отчетного года (строка 2330): 4 728 тыс. руб.

Прочие расходы отчетного года (строка 2350): **59 937 тыс. руб.**, в том числе:

- курсовые разницы: 27 295,5 тыс. руб.
- расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты: 3 638,7 тыс. руб.
- услуги банка: 13 525,8 тыс. руб.
- прочая реализация материалов: 8 471,0 тыс. руб.
- списание выделенного НДС на расходы: 48,0 тыс. руб.
- расходы на пошлину: 97,9 тыс. руб.
- прочие внереализационные расходы: 5 587,6 тыс. руб.
- расходы по безвозмездной передаче товаров: 1 275,5 тыс. руб.

Финансовые и иные показатели:

Прибыль Общества до налогообложения (строка 2300) составляет 1 523 316 тыс. руб.

Исчисленный налог на прибыль (строка 2410) за отчетный год составил 305 657 тыс. руб.

Чистая прибыль Общества в отчетном году (строка 2400) составляет 1 217 659 тыс. руб.

По итогам прошлых лет в отчетном году были начислены дивиденды участникам Общества в следующих размерах:
- Аракелян Г.Г.: 199 882,3 тыс. руб.;
- Акопджанян Г.М.: 199 882,3 тыс. руб.

По состоянию на конец отчетного года осталась задолженность по выплате дивидендов собственникам Общества в сумме 6 718,3 тыс. руб.:
- Аракелян Г.Г.: 467,4 тыс. руб.;
- Акопджанян Г.М.: 6 250,9 тыс. руб.

Показатель рентабельности проданных товаров (работ услуг) за 2024 год составил 90,6%, что немного выше показателя рентабельности прошлого года (77,11), и значительно выше, чем в среднем по отрасли (по виду экономической деятельности производство пищевых продуктов в Приложении №4 к Приказу ФНС от 30 мая 2007 года № ММ-3-06/333@ за 2023год указано значение 12,2%).

Общая рентабельность финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2024 год

составила 46,9%.

27. Раскрытие информации при формировании «Отчета о движении денежных средств» (форма № 4 бухгалтерской отчетности)

Денежные потоки в виде поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам в Отчете за 2024 год показаны без учета НДС.
Денежный поток НДС в виде разницы между поступлениями и платежами, отражен в составе прочих платежей по строке 4114 в сумме 62 356 тыс. рублей.
Основание: п. 16 ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» (утвержден Приказом Минфина России от 02.02.2011 N 11н)

28. Информация о составе управленческого персонала и их вознаграждениях

Состав управленческого персонала:

- Генеральный директор – Степанова Наталия Юрьевна
- Заместитель генерального директора – Акопджанян Геворк Мкртичевич
- Финансовый директор – Голубева Инна Анатольевна
- Главный бухгалтер - Шипунова Светлана Владимировна
- Заместитель генерального директора по производству - Новыйдарский Александр Владимирович

Вознаграждения управленческому персоналу:
За 2024 год управленческому персоналу начислено заработной платы 11 097 тыс. руб. (НДФЛ составил 1 711 тыс. руб., сумма начисленных взносов во внебюджетные фонды 2 660,7 тыс. руб.).

29. Информация о связанных сторонах.

Связанными сторонами (ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утв. приказом МФ РФ от 29.04.2008г. № 48н) для ООО «Мирролла» в отчетном году являются:

Связанные стороны (наименование, ФИО)	***Правовой статус***	***Характер взаимоотношений***	***Сумма (тыс. руб.)***
Аракелян Гайк Георгиевич	Учредитель 50%	Договор займа, %	500
		Поступление услуг	265,9

Акопджанян Геворк Мкртичевич	Учредитель 50%	Договор аренды нежилых помещений, (арендодатель)	17389
		Договор займа, %	158,8

При осуществлении указанных сделок использовались рыночные цены на продукцию и услуги.

В октябре 2024 года Обществом была приобретена 100 % доля в УК ООО «Фарма Капитал» стоимостью 1 472 805 тыс. рублей, которая была передана в залог ПАО «Сбербанк России» по номинальной стоимости 438 485 тыс. рублей в ноябре 2024 года.

По этим крупным для Общества сделкам получены одобрения участников Общества, оформленные протоколами внеочередного собрания участников Общества от 17.10.2024 года и от 20.11.2024 года.

30. События, произошедшие после 31 декабря 2024 года

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год не произошло событий, существенно повлиявших на финансовое положение Общества, значительных изменений активов не произошло.

В связи с военной операцией на Украине, и связанных с ними ограничениями у Общества сохранен стабильный финансовый результат, нет сокращений численности персонала. Общество не относится к отраслям экономики, определенным как наиболее пострадавшие в условиях ухудшения экономической ситуации.

В системах внутреннего контроля и процессах Общества изменения не наблюдались, также не было ограничения ресурсами или доступом к информации. Общество своевременно получало информацию, необходимую для выполнения процедур и формирования выводов.

В настоящее время обострившаяся геополитическая обстановка оказывает значительное негативное влияние на российскую экономику. С 24.02.2022 года наблюдается резкое и непредсказуемое изменение курсов иностранных валют и ставки рефинансирования, вводятся новые экономические санкции в отношении российских юридических и физических лиц. Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей.

Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих события после отчетной даты, оценить последствия которых в денежном выражении в настоящий момент не представляется возможным. В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

У Общества отсутствуют иные события, информация о которых подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения

корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» (утверждено приказом Минфина России от 25.11.1998 № 56н).

31. Информация по прекращаемой деятельности

Руководство считает, что в сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество. Однако, руководство оценивает, что описанные обстоятельства не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в период, составляющий, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.
Основание: п.5 разд.II ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» (утверждено приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н)

Общество планирует продолжать свою финансово-хозяйственную деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и потребности в ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Общество считает, что ситуация связанная с военной операцией на Украине, и связанных с ней ограничений, а также введением санкций, связанных с геополитическими событиями, не окажут существенного влияния не непрерывность деятельности в будущем.

32. Информация об условных обязательствах выданных и условных активах полученных.

Геополитическая обстановка в Восточной Европе и введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций. Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности ООО «Мирролла». Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости своей деятельности и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и её финансовое положение. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

На момент утверждения настоящей бухгалтерской отчетности условные активы и условные обязательства, подлежащие раскрытию за отчетный период, отсутствуют.

На момент подписания годовой бухгалтерской отчетности Общество не выступает в качестве истца или ответчика в арбитражных и иных судах.

Основание: ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (утверждено приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н)

33. Информация о сегментах

В ООО «Мирролла» не выделены сегменты части деятельности организации, так как Общество имеет единую хозяйственную структуру, и не распределяет финансовые показатели по отдельным направлениям деятельности.
Основание: ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» (утверждено приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н).

Генеральный директор Степанова Наталия Юрьевна
ООО «Мирролла»

31 марта 2025 года