

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ИНВИТРО СПб»

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)
ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2024 ГОД.

Оглавление

1. Краткая характеристика организации.....	3
2. Основные положения учетной политики.....	3
3. Нематериальные активы.....	9
4. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности.....	10
5. Финансовые вложения	14
6. Запасы	15
7. Денежные средства и их эквиваленты.....	17
8. Прочие активы.....	17
9. Капитал и резервы.....	17
10. Заемные средства	17
11. Кредиторская задолженность.....	18
12. Оценочные обязательства.....	19
13. Прочие обязательства.....	19
14. Выручка.....	19
15. Затраты	19
16. Прочие доходы и расходы	20
17. Целевое использование денежных средств.....	21
18. Расчет чистых активов	21
19. Условные обязательства и условные активы.....	21
20. Информация о рисках хозяйственной деятельности	22
<i>Риск влияния санкций.....</i>	<i>23</i>

Пояснения к Бухгалтерской (Финансовой) отчетности за 2024 год являются неотъемлемой ее частью.

Все суммы в отчетности и настоящем пояснении отражены в тысячах рублей. Отрицательные показатели в отчетности в круглых скобках

1. Краткая характеристика организации.

Общество с ограниченной ответственностью «ИНВИТРО СПб» зарегистрировано 22 декабря 2005 года, свидетельство 78 №005655368, ОГРН 1057813259371, ИНН 7810047507; КПП 781601001.

Юридический адрес: 192007, г. Санкт-Петербург, ул. Днепропетровская, д.57, лит. А.

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату оплачен в полном размере.

ООО «ИНВИТРО СПб» является медицинской компанией и деятельность подлежит обязательному лицензированию. Действующие лицензии в 2024 году представлены на сайте: <http://www.roszdravnadzor.ru/services/licenses>

Основным видом деятельности Общества является оказание медицинских услуг населению по лабораторной диагностике, функциональной диагностике и врачебная деятельность.

Численность сотрудников в 2024 году составляла 1417 человек, в 2023 году составляла 1459 человек, в 2022 году составляла 1477 человек.

Среднесписочная численность за 2024 год 807 человек, 2023 год 771 человек, 2022 год 788 человек.

Состав органов управления Общества:

Согласно действующей редакции Устава от 09.10.2023 года (запись в едином государственном реестре юридических лиц от 01 ноября 2023 года за № 2237802946930) органами Общества являются:

- Общее собрание участников Общества;
- Совет директоров Общества;
- Генеральный директор.

На момент подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год Совет директоров в Обществе не сформирован.

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор.

Контрольный орган (ревизионная комиссия, ревизор) в Обществе не сформирован.

2. Основные положения учетной политики.

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, ООО «ИНВИТРО СПб» руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету.

Основными положениями принятой учетной политики, влияющими на формирование показателей бухгалтерской отчетности за 2024 год, являются:

- применение линейного метода начисления амортизации по ОС и НМА для целей бухгалтерского и налогового учетов;
- для целей бухгалтерского учета срок полезного использования основных средств устанавливается комиссией, исходя из того, сколько времени актив будет приносить экономические выгоды;
- для целей налогового учета норма амортизации устанавливается в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы согласно Постановлению Правительства № 1 от 01.01.2002;
- расходы, произведенные в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся;
- в налоговом учете при вводе в эксплуатацию основных средств не используется амортизационная премия;
- переоценка основных средств, НМА не проводится;
- все активы компании классифицируются как операционные специализированные активы;

- основные средства и активы в форме права пользования тестируются на обесценение в соответствии с МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» и Порядка проведения тестирования на обесценение основных средств и активов в форме права пользования.
- запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение;
- активы, принимаемые к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, но не более 20 000 рублей за единицу, и используемые Обществом в течение периода, превышающего 12 месяцев, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе основных средств. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением;
- доходы и потери от выбытия основных средств и НМА отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов свернуто;
- определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется списанием материалов и покупных товаров, используя метод оценки по средней стоимости каждой партии (лота/серии);
- материалы и товары при их выбытии оцениваются по средней себестоимости каждой партии (лота/серии);
- резервы под обесценения запасов создаются в случае, если материально-производственные запасы, морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость или стоимость продажи снизилась. Сумма резерва под снижение стоимости запасов относится на себестоимость текущего периода. Проверка на обесценение запасов производится ежемесячно;
- задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями и заказчиками. Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой за счет резерва по сомнительным долгам. Создание резерва по сомнительным долгам производится только в бухгалтерском учете. Начисление и восстановление резерва в бухгалтерском учете производилось ежемесячно в течение отчетного года.
- создание резерва на оплату предстоящих отпусков и причитающихся премий за год, с выплатой в следующем году;
- долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, при их выбытии оценивается по первоначальной стоимости каждой единицы;
- согласно ПБУ 15/2008 сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете Компанией-заемщиком как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме фактически полученных заемных средств, с учетом положений ст. 801 ГК РФ.
- согласно п. 5 ПБУ 23/2011 размещенные депозиты со сроком менее 6 месяцев являются высоколиквидными финансовыми вложениями, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и отражаются в Бухгалтерской (финансовой отчетности) составе денежных средств и денежных эквивалентов
- активы и обязательства в иностранных валютах:

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется курс ЦБ РФ иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции.

Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты (рублей за единицу валюты):

Валюта	31.12.2024	31.12.2023
Доллар США	101,6797	89,6883
Евро	106,1028	99,1919

Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счета прибылей и убытков и отражаются в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов свернуто.

В отчете о движении денежных средств рублевый эквивалент движений иностранной валюты в течение года рассчитывается по официальному курсу валюты, действующему на текущую дату.

- доходы ООО «ИНВИТРО СПб» отражаются по методу начисления и подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Выручка от реализации услуг собственного производства, товаров и выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере отгрузки готовой продукции, товаров, оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям;

- признание расходов Общества

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Общество калькулирует производственную себестоимость реализованной готовой продукции, оказанных услуг, выполненных работ, выделяя отдельно при этом управленческие и коммерческие расходы.

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расходы ООО «ИНВИТРО СПб» в зависимости от характера, условий осуществления и направления деятельности подразделяются на: расходы по обычным видам деятельности (основная деятельность) и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на:

- себестоимость;

- коммерческие расходы;

- управленческие расходы.

- в 2024 году Общество применяло льготную ставку по налогу на прибыль 0% в соответствии со ст. 284.1 «Особенности применения налоговой ставки 0 процентов организациями, осуществляющими образовательную и (или) медицинскую деятельность» НК РФ и намерена ее применять постоянно, при условии соблюдения требований, установленных ст. 284.1 НК РФ;

Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» с учетом следующих правил:

1. для договоров аренды, отвечающим критериям признания актива в форме права пользования, заключенных менее чем на 12 месяцев, с правом дальнейшей пролонгации и без определенного срока действия договора аренды, применяется бухгалтерская оценка по сроку действия договоров, равная 60 месяцам;
2. при признании актива в форме права пользования учитывается оставшийся срок аренды.
3. в отношении портфеля договоров (под портфелем договоров понимается срок действия договора аренды) применяется единая ставка дисконтирования для данного портфеля, сложившаяся на дату начала действия договора аренды;
4. все договоры аренды разделены на следующие категории:

1	Аренда оборудования (технологического)
2	Аренда Оборудования (ИТ)
3	Аренда помещений в МО
4	Аренда Административных помещений
5	Аренда административных помещений коммерческие
6	Аренда складских помещений
7	Аренда помещений в Лаборатории
8	Аренда автомобилей
9	Автомобили лизинг
10	Оборудование (прочее)_лизинг

11	Оборудование (ИТ) лизинг
12	Оборудование (технологическое) лизинг
13	Аренда оборудования (прочее)

Общество признает активы в форме права пользования объектами аренды и соответствующие обязательства по аренде по всем договорам, включая субаренду, если:

- компания может временно контролировать используемый актив за переданное вознаграждение;
- стоимость базового актива более 300 000 рублей;
- срок аренды более 12 месяцев.

Объекты активов в форме права пользования подлежат амортизации линейным способом в течении срока договора аренды, начиная с месяца признания.

Если договоры аренды не отвечают критериям признания активов, то такие расходы отражаются в соответствии с условиями, указанными в договоре (в составе расходов финансового года).

Для расчета приведенной стоимости будущих платежей используется ставка дополнительного заимствования (ставка дисконтирования), рассчитанная путем сложения следующих показателей:

- ставки ОФЗ (облигации федерального займа) по годам портфеля, источник: https://cbr.ru/hd_base/zcyc_params/zcyc/

- СПРЭД - это разница между двумя величинами: ценами, ставками или доходностью, источник данных:

[tps://www.moex.com/ru/bondization/g-curve?utm_source=www.moex.com&utm_term=значения%20кпд](https://www.moex.com/ru/bondization/g-curve?utm_source=www.moex.com&utm_term=значения%20кпд).

Расчет ставки производится раз в квартал.

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

Амортизация начисляется линейным методом ежемесячно начиная с месяца, в котором был признан актив в форме права пользования.

Обязательство по аренде подлежит переоценке в случае изменений условий договора аренды (модификация). Переоценка суммы обязательства по аренде корректируется одновременно с активом в форме права пользования или/и через прочие доходы и расходы. Изменение будущих денежных потоков в следствие модификации, пересчитывается перспективно по ставке, действующей на момент изменений условий договора.

Согласно ПБУ п. 15 ПБУ 1/2008 Общество отражает результаты изменения учетной политики ретроспективно и пересчитывает данные бухгалтерской отчетности предыдущих периодов исходя из предположения, что измененный способ ведения бухгалтерского учета применялся с момента возникновения фактов хозяйственной деятельности.

Общество применяет с 01.01.2024 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» методом упрощенной ретроспективы, указанным в п. 52 Стандарта. Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения отражаются, как если бы настоящий Стандарт применялся с момента возникновения затрагиваемых им фактов хозяйственной жизни.

По состоянию на 01 января 2024 г. была произведена инвентаризация активов и приняты следующие критерии:

1. отношении объектов бухгалтерского учета, которые должны быть признаны в бухгалтерском учете как нематериальные активы и в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе нематериальных активов, организация на начало отчетного периода определила оставшийся срок полезного использования. Балансовая стоимость таких объектов нематериальных активов не корректировалась;
2. в отношении объектов бухгалтерского учета, которые должны быть признаны как нематериальные активы, но в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе активов других видов, организация на начало отчетного периода переклассифицировала их в нематериальные активы, признала в качестве их первоначальной стоимости балансовую, определила оставшийся срок полезного использования, способ начисления амортизации и ликвидационную стоимость;

3. в отношении объектов бухгалтерского учета, которые в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе нематериальных активов, таковыми не являются, организация на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) списала балансовую стоимость таких объектов в порядке единовременной корректировки на нераспределенную прибыль организации;

Все нематериальные активы Организации группируются по следующим видам:

- исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель;
- аудиовизуальные произведения;
- срочные и бессрочные лицензии, как исключительные, так и неисключительные;
- программное обеспечение, в том числе неисключительное право
- торговые марки – приобретенные у третьих лиц;
- разработка программного обеспечения – самостоятельная разработка или доработка программного обеспечения;
- гудвил;
- медицинская лицензия МО или Лаборатории;
- прочие нематериальные активы.

Исключительные и неисключительные лицензии с определенным сроком полезного использования и первоначальной стоимостью мене 150 000 рублей не признаются НМА, а их стоимость отражается в составе затрат периода, для остальных групп НМА лимит отсутствует.

Срок полезного использования НМА определяется исходя из срока действия прав организации на актив или ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды и утверждается приказом по организации. Ожидаемый период времени устанавливается в месяцах.

Виды Нематериальных активов	Интервал СПИ, мес.
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	60-120
Аудиовизуальные произведения	13 – 60
Срочные и бессрочные лицензии	36 - 120
Программное обеспечение	60-96
Торговые марки	без определенного СПИ
Разработка программного обеспечения	60
Гудвил	без определенного СПИ
Медицинская лицензия МО и Лаборатории	36-120
Прочие нематериальные активы	без определенного СПИ ¹

Не подлежат амортизации объекты нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования, то есть объекты, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования.

Организация проверяет такие нематериальные активы на возможность определения срока полезного использования ежегодно в конце отчетного периода, а также при наступлении фактов, свидетельствующих о

¹ По прочим нематериальным активам СПИ также может устанавливаться исходя из ожидаемого срока использования актива.

появлении такой возможности. Амортизация таких нематериальных активов начинает начисляться с периода, в котором стало возможным надежно определить срок полезного использования.

Для всех активов, признанных НМА, у которых отсутствует активный рынок, ликвидационная стоимость установлена равной нулю.

Компания ежегодно проверяет нематериальные активы на обесценение, в том числе, даже если отсутствуют признаки обесценения по следующим видам нематериальных активов:

- нематериальные активы, срок службы которых не определен;
- капитализированные затраты на разработку нематериального актива, который еще не готов для коммерческого использования;
- гудвилл.

Остальные нематериальные активы обесцениваются, если выявлен хотя бы один из признаков обесценения, согласно МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Согласно ПБУ п. 15 ПБУ 1/2008 Общество отражает результаты изменения учетной политики ретроспективно и пересчитывает данные бухгалтерской отчетности предыдущих периодов исходя из предположения, что измененный способ ведения бухгалтерского учета применялся с момента возникновения фактов хозяйственной.

3. Нематериальные активы

Таблица 3.1 Тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		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 и убытки от обесценения	
Нематериальные активы - всего	за 2024 г.	-	-	12 241	-	-	(1 154)	-	12 241	(1 154)	
	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе: Программное обеспечение	за 2024 г.	-	-	1 222	-	-	(224)	-	1 222	(224)	
	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Договая репутация организации	за 2024 г.	-	-	1 500	-	-	-	-	1 500	-	
	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Сроочные и бессроочные лицензии	за 2024 г.	-	-	5 821	-	-	(806)	-	5 821	(806)	
	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Медицинская лицензия МО и Лаборатории	за 2024 г.	-	-	3 699	-	-	(124)	-	3 699	(124)	
	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

По состоянию на 31.12.2024 года не приняты к учету нематериальные активы составили 308 тыс.руб.

В период за 2024г. и 2023г. отсутствует наличие и движения результатов научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ.

4. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

4.1. Наличие и движение основных фондов

Таблица 4.1.1 тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Изменения за период											
		На начало года		Выбыло объектов			Рекладе в другую категорию			На конец периода			
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Корректация пересчитанной амортизации и на дату перехода	Убыток от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности и АПД) по группам - всего	2024	720 343	(400 457)	64 776	(8 343)	5 020	(73 717)	-	-	-	14 841	776 776	(454 313)
	2023	701 502	(215 334)	24 893	(6 053)	4 263	(153 211)	-	-	-	(36 175)	720 343	(400 457)
в том числе: *	2024	228 180	(82 592)	19 625	(1 271)	1 235	(15 519)	(60 629)	24 463	-	-	185 905	(72 412)
	2023	216 970	(60 691)	13 650	(2 439)	1 829	(23 794)	-	-	-	-	228 180	(82 592)
Офисное оборудование	2024	26 776	(6 835)	-	-	-	-	(26 776)	6 835	-	-	-	-
	2023	24 424	(3 931)	2 454	(102)	25	(2 937)	-	-	-	-	26 776	(6 835)
Другие виды основных средств	2024	141	(132)	-	-	-	-	(141)	132	-	-	141	(132)
	2023	266	(231)	-	(125)	108	(10)	-	-	-	-	141	(132)
Отделимые улучшения	2024	1 523	(989)	5 312	(670)	355	(3 518)	36 983	(11 781)	-	-	43 148	(15 933)
	2023	1 373	(904)	150	-	-	(85)	-	-	-	-	1 523	(989)
Сооружения	2024	452 857	(250 424)	-	-	-	-	(452 857)	250 424	-	-	-	-
	2023	450 071	(126 128)	5 435	(2 649)	1 792	(126 088)	-	-	-	-	452 857	(250 424)
Транспортные средства	2024	10 866	(3 378)	3 035	(1 481)	1 063	(1 060)	-	-	-	-	12 420	(3 375)
	2023	8 399	(3 590)	3 205	(738)	509	(297)	-	-	-	-	10 866	(3 378)

По состоянию на 31.12.2024 года

- не принятые к учету капитальные вложения во внеоборотные активы, составили 2 470 тыс. руб.
- несущественные активы составили 1 445 тыс. руб..

По состоянию на 31.12.2023 года

- не принятые к учету капитальные вложения во внеоборотные активы, составили 1 563 тыс. руб.
- несущественные активы составили 622 тыс. руб.

Принятые к учету основные средства ООО «ИНВИТРО СПб» по группам имеют следующую структуру и сроки полезного использования:

Таблица 4.1.2, тыс. руб.

Наименование группы	Срок полезного использования, мес.
Здания	360
Сооружения	36 - 240
Неотделимые улучшения в арендуемых помещениях	*
Машины и оборудование (кроме офисного), в т.ч. производственный и хозяйственный инвентарь	50 - 288
Офисное оборудование (ИТ, мебель, прочее)	25 - 240
Транспортные средства	60 - 111
Другие виды основных средств	25 - 360
Итого	X

*Срок полезного использования неотделимых улучшений в арендуемых помещениях не зависит от срока действия договора аренды, в том числе, если в договоре указан срок менее 12 месяцев или заключен бессрочный договор, то принимаются следующие сроки:

- медицинские центры - 60 (шестьдесят) месяцев;
- лабораторные комплексы – 120 (сто двадцать) месяцев;
- складские помещения – 60 (шестьдесят) месяцев;
- административные помещения – 60 (шестьдесят) месяцев

4.2. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Таблица 4.2.1

Наименование показателя	за 2023 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции	131

4.3. Активы в форме права пользования

Учет арендованных основных средств (отвечающих признаками АПП) отражается в составе строки 1150 «Основные средства», и рассчитывается как первоначальная стоимость на балансовом счете 01.03 за минусом накопленной амортизации на счете 02.03 и за минусом обесценения 02.04. В случае существенности остаточной стоимости АПП, информация раскрывается выделенной строкой.

Таблица 4.3., тыс. руб.

Пояснения к Бухгалтерской (Финансовой) отчетности ООО «ИНВИТРО СТО» за 2024 год

Наименование	Период	Сальдо на начало актива	Первоначальное влияние (право использования)	Амортизация	Модификация	Обесценение	Курсовые разницы	Сальдо на конец
Активы в форме права пользования, в том числе:	2024	642 025	54 753	(202 290)	122 401	19 519	-	636 409
	2023	811 674	19 024	(213 421)	33 303	(8 555)	-	642 025
Аренда оборудования (технологического)	2024	7 714	1 496	(5 662)	11 005	-	-	14 553
	2023	14 480	3 551	(6 902)	(3 415)	-	-	7 714
Аренда помещений в МО	2024	456 793	53 257	(158 330)	106 281	-	-	458 001
	2023	584 708	15 473	(166 151)	31 319	(8 555)	-	456 793
Аренда Административных помещений	2024	61 879	-	(14 051)	3 716	-	-	51 544
	2023	71 489	-	(12 976)	3 365	-	-	61 879
Аренда административных помещений коммерческие	2024	7 784	-	(1 596)	(327)	-	-	5 861
	2023	9 053	-	(1 633)	364	-	-	7 784
Аренда складских помещений	2024	7 607	-	(2 178)	6 564	-	-	11 993
	2023	16 060	-	(4 736)	(3 717)	-	-	7 607
Аренда помещений в Лаборатории	2024	100 248	-	(20 473)	(4838)	-	-	74 937
	2023	115 884	-	(21 023)	5 387	-	-	100 248

5.1 Наличие и движение финансовых вложений

5. Финансовые вложения

Таблица 5.1, тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректура	выбыло (погашено)	накопленная корректура	перевод из долгосрочных финансовых вложений в краткосрочные	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректура	
Долгосрочные - всего	за 2024 г. за 2023г.	10 10	(10) (10)	- -	- -	- -	- -	92 015 10	(10) (10)	
в том числе:										
Вклад в имущество денежных средствами	за 2024 г. за 2023 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	92 000 -	- -	
Вклад в уставный капитал	за 2024 г. за 2023 г.	10 10	(10) (10)	- -	- -	- -	- -	15 10	(10) (10)	
Краткосрочные - всего	за 2023 г. за 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
в том числе:										
Предоставленные займы	за 2023 г. за 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Финансовых вложений - итого	за 2024 г. за 2023 г.	10 160	(10) (10)	- -	- -	- -	- -	92 015 10	(15) (10)	

Долгосрочные активы к продаже

К долгосрочным активам для продажи относят:

- основные средства и другие внеоборотные активы, которые организация не использует, потому что решила продать (за исключением финансовых вложений);
 - материальные ценности для продажи, которые остаются от выбывающих внеоборотных активов или которые извлечли при ремонте, модернизации, реконструкции.
- По состоянию на 31.12.2024 года ООО «ИНВИТРО СПб» не располагает объектами основных средств, которые предназначены для продажи или планируются к продаже.

6.1 Наличие и движение запасов.

6. Запасы

Таблица 6.1, тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода		
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе- стоимость	резерв под снижение стоимост и	оборот запасов между их группами (видами)	себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансова я стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024 г.	320 571	(17 941)	302 630	1 428 476	(1 325 330)	(12 083)	X	423 717	(30 024)	393 693
	5420	за 2023 г.	297 394	(8 109)	289 285	1 025 394	(1 002 216)	(9 832)	X	320 571	(17 941)	302 630
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024 г.	320 343	(17 720)	302 623	1 417 470	(1 314 224)	(12 186)		423 589	(29 906)	393 683
	5421	за 2023 г.	296 892	(7 692)	289 200	1 023 640	(1 000 189)	(10 028)		320 343	(17 720)	302 623
Готовая продукция	5402	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5422	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024 г.	228	(221)	7	11 006	(11 106)	103		128	(118)	10
	5423	за 2023 г.	502	(417)	85	1 754	(2 027)	196	13	228	(221)	7
Затраты в незавершенном производстве	5404	за 2024 г.	-	-	-	3 646 215	(3 646 215)	-		-	-	-
	5424	за 2023 г.	-	-	-	3 016 716	(3 016 716)	-		-	-	-

Кроме того, по строке 1210 запасы отражена сумма НДС, подлежащего распределению на запасы по состоянию на: 31.12.2024 в сумме 58 028 тыс.руб., 31.12.2023г. в сумме 40 834 тыс.руб., 31.12.2022г. в сумме 35 098 тыс.руб.

Ежемесячно компания создает/восстанавливает резерв под обесценение запасов с отнесением суммы начисленного/восстановленного резерва на себестоимость. Другие оценочные значения выявлены не были. МПЗ в залог в 2024 году не передавались.

7. Дебиторская задолженность

7.1. Долгосрочная дебиторская задолженность.

В составе долгосрочной дебиторской задолженности сумма выданного займа в размере 1 508 346 тыс. руб., процентная ставка 0%, срок погашения 31.12.2029 г.

7.2. Краткосрочная дебиторская задолженность

Таблица 7.2. тыс. руб.

Наименование показатели	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление	выбыло	перевод из краткосрочной дебиторской в долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2024 г.	1 462 011	(8 139)	545 549	(192 189)	(1990)	(9830)	(1508346)	-	-	305 036	(17 969)
	за 2023 г.	579 541	(8 387)	963 807	(80 942)	(667)	248	-	-	272	1462 011	(8 139)
в том числе:	за 2024 г.	180 712	(8 139)	101 371	(24 859)	(307)	(9830)	-	-	-	256 917	(17 969)
	за 2023 г.	183 626	(8 387)	52 710	(55 587)	(37)	248	-	-	-	180 712	(8 139)
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2024 г.	58 158	-	29 992	(54 395)	(1 683)	-	-	-	-	32 072	-
	за 2023 г.	27 748	-	51 655	(21 118)	(127)	-	-	-	-	58 158	-
Прочая	за 2024 г.	15 398	-	2 843	(2935)	(35)	-	-	-	-	15 306	-
	за 2023 г.	17 699	-	1 971	(4237)	-	-	-	-	-	15 398	-
Займы выданные	за 2024 г.	1 207 471	-	410 874	(110 000)	-	-	(1 508 346)	-	-	-	-
	за 2023 г.	350 000	-	857 471	-	-	-	-	-	-	1 207 471	-
расчеты по налогам и сборам	за 2024 г.	272	-	469	-	-	-	-	-	-	741	-
	за 2023 г.	468	-	-	-	(468)	-	-	-	272	272	-

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями и заказчиками. Нерезальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой за счет резерва по сомнительным долгам.

8. Денежные средства и их эквиваленты.

В составе денежных средств и денежных эквивалентов учитываются:

Таблица 8.1. тыс. руб.

Показатель	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Всего денежных средств и денежных эквивалентов (строка 1250 Бухгалтерской отчетности), в том числе:	66 251	78 906	616 678
Денежные средства в кассе организации	4 219	3 065	2 532
Денежные средства на р/с (рублевые), в том числе краткосрочные депозиты	61 985	75 849	614 103
Переводы в пути	47	-	-

9. Прочие активы

9.1 Прочие внеоборотные активы.

В составе прочих внеоборотных активов отражены расходы будущих периодов, авансы, выданные для закупки основных средств и долгосрочная дебиторская задолженность.

Таблица 9.1 тыс. руб.

Прочие внеоборотные активы	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Прочие внеоборотные активы, (строка 1190 Бухгалтерской отчетности) в том числе:	3 596	1356	2432
Авансы под ОС	3 596	110	78
Прочие внеоборотные активы	-	1246	2354

9.2 Прочие оборотные активы

Таблица 9.2. тыс. руб.

Показатель	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Оборотные активы (строка 1260 Бухгалтерской отчетности), в том числе:	233	2 275	3 376
Недостачи по кассе	11	-	-
Расходы будущих периодов	222	2 275	3 376

10. Капитал и резервы

Таблица 10.1. тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Уставный капитал	120	120	120
Добавочный капитал	7 959	7959	7 959
Нераспределенная прибыль	2 327 311	1 800 850	1 490 527
Итого	2 335 389	1 808 928	1 498 605

11. Заемные средства

По состоянию на 31.12.2024 года ООО «ИНВИТРО СПб» не имеет задолженности перед банком по кредитным договорам.

Долгосрочные заемные средства по состоянию на 31.12.2024 года и 31.12.2023 года отсутствуют.

12. Кредиторская задолженность

Таблица 12.1. тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
			поступление	выбыло	перевод из	перевод из	перевод из	перевод из	перевод из	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающ исся процентъ, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	долго- в краткосроч нулю задолжен- ность	дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2024 г.	200 608	100 737	3	(56 764)	(80)	-	-	-	244 504
	за 2023 г.	151 119	142 488	-	(93 267)	(3)	-	-	272	200 608
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2024 г.	122 865	85 718	3	(52 222)	(62)	-	-	-	156 302
	за 2023 г.	75 963	75 073	-	(28 169)	(2)	-	-	-	122 865
авансы полученные	за 2024 г.	5 540	5 652	-	(2 529)	(9)	-	-	-	8 654
	за 2023 г.	13 402	4 826	-	(12 688)	-	-	-	-	5 540
расчеты по налогам и взносам	за 2024 г.	32 277	1 483	-	(1 691)	-	-	-	-	32 070
	за 2023 г.	25 545	26 016	-	(19 555)	-	-	-	272	32 277
Расчеты с персоналом по оплате труда	за 2024 г.	36 307	5 803	-	-	-	-	-	-	42 110
	за 2023 г.	30 592	36 306	-	(30 591)	-	-	-	-	36 307
прочая	за 2024 г.	3 618	2 081	-	(322)	(9)	-	-	-	5 368
	за 2023 г.	5 616	266	-	(2 264)	(1)	-	-	-	3 618
Итого	за 2024 г.	200 608	100 737	-	(56 764)	-	-	-	-	244 504
	за 2023 г.	151 119	142 489	-	(93 267)	(3)	-	-	272	200 608

13. Оценочные обязательства

Таблица 13.1 тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	37 541	99 404	(99 976)	(1 208)	35 760
в том числе:					
Резерв под предстоящие выплаты работникам	37 541	99 404	(99 976)	(1 208)	35 760

14. Прочие обязательства.

В состав прочих долгосрочных обязательств (строка бухгалтерского баланса 1450) входит долгосрочное обязательство по аренде. Рассчитывается:

будущие дисконтированные денежные потоки на отчетную дату по договорам аренды, и увеличенные на сумму причитающихся процентов за 12 месяцев и уменьшенные на платежи по аренде за последующие 12 месяцев.

Сумма краткосрочной задолженности будет определяться по остаточному принципу.

15. Выручка

Таблица 15.1 тыс. руб.

Выручка	за 2024 год	за 2023 год	Абсолютное отклонение	Относительное отклонение
Итого	5 400 214	4 297 208	1 103 006	25,67

16. Затраты

16.1 Себестоимость

Структура затрат по элементам:

Таблица 16.1 тыс. руб.

Элементы затрат	на 31.12.2024	на 31.12.2023	Изменения
Материальные	2 020 295	1 549 111	471 184
Амортизация	253 667	260 638	(6 971)
Расходы на оплату труда	1 001 614	851 541	150 073
Прочие	367 729	365 256	2 473
Себестоимость проданных товаров	12	68	(56)
Итого	3 643 317	3 026 614	616 703

16.2 Коммерческие расходы

Структура коммерческих расходов:

Таблица 16.2 тыс. руб.

Элементы затрат	На 31.12.2024	На 31.12.2023	Изменения
Материальные	12 795	5 227	7 568
Амортизация	2 574	3 975	(1 401)
Расходы на оплату труда	48 445	47 458	987
Агентское вознаграждение	480 872	402 753	78 119
Информационно-консультационные услуги	14 779	11 785	2 994
Обновление БД и программ	1 966	5 161	(3 195)
Расходы на рекламу	46 211	39 183	7 028
Услуги связи	21 000	22	20 978
Прочие	16 542	1 607	14 935
Итого	645 185	517 171	128 014

16.3 Управленческие расходы

Структура управленческих расходов

Таблица 16.3 тыс. руб.

Элементы затрат	на 31.12.2024	на 31.12.2023	Изменения
Амортизация ОС и НМА	30 651	31 041	(390)
Расходы на оплату труда (коммерческие)	115 126	155 304	(40 178)
Материальные расходы	6 375	3 207	3 168
Информационно-консультационные услуги	3 142	32 598	(29 456)
Услуги связи	2 600	4 893	(2 293)
Обновление БД и программ	5 180	8 490	(3 310)
Ремонт и ТО оборудования	5 876	4 242	1 634
Услуги охраны	2 872	2 631	241
Прочие расходы	14 334	9 833	4 501
Итого	186 156	252 239	(66 083)

17. Прочие доходы и расходы

17.1 Структура прочих доходов

Таблица 17.1 тыс. руб.

Показатель	на 31.12.2024	на 31.12.2023	Изменения
Резерв под обесценение активов	34 498	-	(34 498)
Доходы от реализации основных средств	987	250	737
Проценты к получению	14 313	34 075	(19 762)
Прибыли и убытки прошлых лет	7 307	143	7 164
Доходы от реализации прочих активов	11 457	12 430	(973)
Резерв на предстоящие выплаты работникам»	1 208	27 981	(26 773)
Доходы полученные при инвентаризации	18 341	13 332	5 009
Прочие доходы	3 669	631	3 038
Итого прочие доходы	91780	88 842	2 938

17.2 Структура прочих расходов

Таблица 17.2 тыс. руб.

Показатель	на 31.12.2024	на 31.12.2023	Изменения
Курсовые разницы	10	101	(91)
Резервы по сомнительным долгам начисленные	11 569	66	11503
Расходы от реализации прочих активов	11 119	12 238	(1 119)
Расходы, выявленные в результате инвентаризации	3 696	10 066	(6 370)
Прибыли и убытки прошлых лет	3 365	73 046	(69 681)
Доходы и расходы от списания дебиторской задолженности	2 246	878	1 368
Услуги банка	24 119	22 007	2 112
Налоги	4 096	5 592	(1 496)
Прочие расходы	9679	11 129	(1 450)
Проценты по аренде	117 748	98 852	18 896
Выбытие ОС	3 189	926	2 263
Резерв под обесценение активов		44 802	(44 802)
Итого прочие расходы	190 836	279 703	(88 867)

18. Целевое использование денежных средств

Компания в 2024 году получила финансовое обеспечение от фонда социального страхования, бюджет которого относится к бюджетной системе Российской Федерации (ст. 10 БК РФ).

Доходы отражены в составе прочих внереализационных доходов, расходы в составе себестоимости.

Условия для предоставления государственной помощи согласно ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи» выполнены полностью.

19. Расчет чистых активов

Таблица 19.1.тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023г.	На 31 декабря 2022 г.
Активы				
Нематериальные активы	1100	11 398	-	-
Основные средства	1150	963 345	964 243	1 304 312
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	676	-
Финансовые вложения	1170	92 005	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	3 596	1 356	2 432
Запасы	1210	451 721	343 464	324 383
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	547	494	504
Дебиторская задолженность*	1230	1 795 413	1 453 873	571 154
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	66 251	78 906	446 239
Прочие оборотные активы	1260	233	2 275	3 376
ИТОГО активы	-	3 384 510	2 845 286	12 652 400
Пассивы				
Прочие обязательства долгосрочные	1450	543 205	596 648	745 842
Кредиторская задолженность	1520	244 504	200 608	151 119
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	35 760	37 541	34 470
Прочие обязательства краткосрочные	1550	225 651	201 560	222 364
ИТОГО пассивы	-	1 049 121	1 036 357	1 153 795
Стоимость чистых активов	-	2 335 389	1 808 928	1 498 605

20. Условные обязательства и условные активы.

Банковские гарантии

ООО «ИНВИТРО СПб» в целях обеспечения своих обязательств перед третьими лицами на 31.12.2024 имеет банковские гарантии в размере 37 694 тыс. руб.

Поручительства

- 1) В 2023 году ООО «ИНВИТРО СПб» выдано поручительств на сумму 5 000 000 тыс. руб. Срок действия поручительства до 29.08.2034 года.
- 2) В 2023 году ООО «ИНВИТРО СПб» выдано поручительств на сумму 18 100 000 тыс. руб. Срок действия поручительства до 30.12.2033 года.
Сумма поручительств отражена на забалансовом счете 009 на 31.12.2024 в сумме 13 143 000 тыс. руб.

21. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Условия ведения деятельности Общества.

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Совокупность таких факторов приводила к изменению темпов инфляции и порождала неопределенности относительно последовательного экономического роста рынков, что может в будущем повлиять на экономические результаты Общества. Руководство оперативно отслеживает различные внешние факторы, которые могут воздействовать на результаты деятельности компании и предпринимает надлежащие меры по поддержанию финансовой устойчивости в актуальных условиях.

Налогообложение.

Налоговая система Российской Федерации находится в процессе дальнейшего совершенствования. Периодически возможны изменения налогового законодательства, в связи с этим даже официальные заявления законодательных органов иногда могут содержать не безусловно однозначные при прочтении и интерпретации формулировки, а также могут быть по-разному истолкованы различными налоговыми органами. Расчет налогов является объектом проверок налоговых органов, которые в соответствии с законодательством имеют право взимать с налогоплательщиков штрафы и пени. Налоговые органы могут проверять расчет налогов за период, равный трем годам, предшествующим текущему году, в некоторых установленных законом случаях указанный период может быть увеличен.

Основываясь на актуальной доступной трактовке российского налогового законодательства, разъяснений по вопросам применения норм налогового законодательства, официальных заявлений регулирующих органов и вынесенных судебных актов, руководство считает, что все обязательства по налогам отражены в полном объеме. Вместе с тем, в будущем соответствующие налоговые органы могут по-иному толковать отдельные положения налогового законодательства.

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество:

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникает вероятность наступления рисков событий, способных существенно повлиять в случае реализации на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подвержено финансовым, правовым, репутационным и другим рискам.

Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления возникающими рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества, в соответствии со стандартами по управлению рисками, действующими в Российской Федерации.

Финансовые риски – это вероятность наступления рисков события, связанного с обращением денежных средств, способного повлечь потери, убытки, недостаток поступлений планируемых доходов и прибыли ООО «ИНВИТРО СПб», основными финансовыми рисками являются риск ликвидности, кредитный риск и валютный риск.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства.

Руководство Общества считает, что данный риск не оказывает значительного влияния на операционную деятельность и способность погасить текущие обязательства. Общество поддерживает необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать

расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства по погашению, представленной рассрочки оплаты (в рамках операционной деятельности) за оказанные услуги и проданные товары. Риски возможны в случае отказа оплаты контрагентов по своим обязательствам, оттока пациентопотока и отзыва лицензии, обслуживающего банка Компании.

Управление кредитным риском, связанным с клиентами, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой внутреннего контроля, принятыми Обществом в отношении управления кредитным риском. Надежность контрагентов оценивается на основе подробной формы оценки, исходя из данной оценки определяются индивидуальные лимиты на оказание услуг и поставку товаров в кредит. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности контрагентов, рейтингов банков.

Начиная с февраля 2022 г. некоторыми зарубежными странами были введены санкции против нескольких российских банков, которые ограничили их доступ к международным финансовым и валютным рынкам. В связи с геополитическими факторами в 2024 году периодически наблюдался рост волатильности на фондовых и валютных рынках, в том числе изменение валютных курсов рубля по отношению к иностранным валютам. Руководство Общества разработало план реагирования и приступило к его внедрению, реализует необходимые действия для продолжения деятельности, сохранения устойчивых деловых связей и поддержания экономических результатов.

Валютный риск

Валютный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменений в валютных курсах. Подверженность риску изменения обменных курсов иностранных валют обусловлена, прежде всего, операционной деятельностью (когда выручка или расходы номинированы в иностранной валюте).

Общество оказывает услуги, продает продукцию в российских рублях. Приобретение расходных материалов, реагентов и услуг осуществляются в российских рублях. Стоимость некоторых видов приобретаемых товарно-материальных ценностей и основных средств, опосредованно связана с затратами российских поставщиков, частично номинированных в иностранной валюте, и может быть подвержена изменению валютных.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг). Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Риски усиления конкуренции

Компания осуществляет свою деятельность на высоко конкурентном рынке. Действия конкурентов, связанные с демпингом цен, выводом на рынок новых услуг, развитием уровня сервиса, использованием методов конкурентной и неконкурентной борьбы могут повлиять на результаты деятельности Компании. Руководство Компании проводит постоянный мониторинг действий конкурентов и считает, что предпринимаются все необходимые меры для максимально полного удовлетворения потребности клиентов в качественных услугах и уровне сервиса.

Риск влияния санкций

В 2024 г. на деятельность организаций оказывал и вероятно может продолжить оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них - ограничения,

введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, ответные меры на внешнее санкционное воздействие, принимаемые в Российской Федерации.

Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Общества:

- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках - существенно не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности Общества;
- снижения доходов Общества не наблюдается;
- существенного обесценения финансовых активов и обязательств не произошло.

При оценке обесценения активов, а также при формировании оценочных обязательств, резервам и отложенных налоговых активов, было учтено в том числе влияние санкций.

С учетом непредсказуемости событий, связанных с режимом санкций, такая оценка подвержена значительной неопределенности. Для расчета резерва под обесценение активов применяется ставка дисконтирования равной WACC в размере 23,3368%.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчетного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

22. События после отчетной даты

В ООО «ИНВИТРО СПб» начата процедура реорганизации в форме присоединения ООО «ИНВИТРО-Североморск» ИНН 5110004800.

Зам. главного бухгалтера по Доверенности
Ягодкина И.А.

Дата 28.03.2025



Пояснения к Бухгалтерской (Финансовой) отчетности ООО «ИНВИТРО СПб» за 2024 год

Приложение №1

ОПЕРАЦИИ ПО ГРУППЕ СВЯЗАННЫХ СТОРОН

Группа связанных сторон	Объем операций поступления за 2023 г.	Объем операций поступления за 2024 г.	Объем операций выбытия за 2023 г.	Объем операций выбытия за 2024 г.	Поступление денежных средств за 2023 г.	Поступление денежных средств за 2024 г.	Выбытие денежных средств за 2023 г.	Выбытие денежных средств за 2024 г.	Сальдо дебет на 31.12.2023	Сальдо дебет на 31.12.2024	Сальдо кредит на 31.12.2023	Сальдо кредит на 31.12.2024
Материнская компания			190	122			170	142			20	
дочернее хозяйственное общество	11 468	13 473	4756	5 604	6436	7169			14 395	15 066		
контролируется одним и тем же лицом	1 591 053	1 436 724	1 002 230	1 585 941	493 497	693 076	1 633 891	1 069 231	1 248 063		43 057	
Вознаграждение основному управленческому персоналу			57 710	19 065			57 739	18 503			409	970

Зам. главного бухгалтера, доверенности

Ягодкина И.А.

Дата 28.03.2025

