# Пояснения к бухгалтерскому балансу
# и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

## 1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

### 1.1. Наличие и движение нематериальных активов



| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | Выбыло | | | | Переоценка | | | |
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | начислено амортизации | Убыток от обесценения | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
| Нематериальные активы - всего | 5100 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5110 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5101 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5111 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

### 1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. |
|---|---|---|---|---|
| Всего | 5120 | - | - | - |
| в том числе: | 5121 | - | - | - |

## 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. |
|---|---|---|---|---|
| Всего | 5130 | - | - | - |
| в том числе: | 5131 | - | - | - |

## 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | Выбыло | | | | |
| | | | первона-чальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | Поступило | первона-чальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | часть стоимости, списанная на расходы за период | первона-чальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы |
| НИОКР - всего | 5140 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5150 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5141 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5151 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - |

## 1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | затраты за период | списано затрат как не давших положительного результата | принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР | |
| Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего | 5160 | за 2024г. | - | - | - | - | - |
| | 5170 | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5161 | за 2024г. | - | - | - | - | - |
| | 5171 | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего | 5180 | за 2024г. | - | - | - | - | - |
| | 5190 | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5181 | за 2024г. | - | - | - | - | - |
| | 5191 | за 2023г. | - | - | - | - | - |

Руководитель _____ Праслова Екатерина Александровна

(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2025 г.

## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | 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. | 792 | (445) | - | - | - | (226) | - | - | - | 792 | (671) |
| | 5210 | за 2023г. | 792 | (220) | - | - | - | (226) | - | - | - | 792 | (445) |
| в том числе: Офисное оборудование | 5201 | за 2024г. | 792 | (445) | - | - | - | (226) | - | - | - | 792 | (671) |
| | 5211 | за 2023г. | 792 | (220) | - | - | - | (226) | - | - | - | 792 | (445) |
| 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. | - | - | - | - | - |
| | 5250 | за 2023г. | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5241 | за 2024г. | - | - | - | - | - |
| | 5251 | за 2023г. | - | - | - | - | - |

## 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 | 4 265 | 3 762 | 3 172 |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5284 | - | - | - |
| Основные средства, переведенные на консервацию | 5285 | - | - | - |
| Иное использование основных средств (залог и др.) | 5286 | - | - | - |
| Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств | 5287 | - | - | - |
| | 5288 | - | - | - |

Руководитель _____ **Праслова Екатерина Александровна**
(подпись) (расшифровка подписи)

30 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. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5311 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5302 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5312 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные - всего | 5305 | за 2024г. | 54 600 | - | 30 860 | 54 600 | - | - | - | 30 860 | - |
| | 5315 | за 2023г. | - | - | 54 600 | - | - | - | - | 54 600 | - |
| в том числе: Депозит | 5306 | за 2024г. | 54 600 | - | 30 860 | 54 600 | - | - | - | 30 860 | - |
| | 5316 | за 2023г. | - | - | 54 600 | - | - | - | - | 54 600 | - |
| Финансовых вложений - итого | 5300 | за 2024г. | 54 600 | - | 30 860 | 54 600 | - | - | - | 30 860 | - |
| | 5310 | за 2023г. | - | - | 54 600 | - | - | - | - | 54 600 | - |

## 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 _____ Праслова Екатерина Александровна
(подпись) (расшифровка подписи)

30 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. | 92 288 | (342) | 91 946 | 487 534 | (579 412) | - | 199 | X | 410 | (143) | 267 |
| | 5420 | за 2023г. | 12 113 | - | 12 113 | 2 590 050 | (2 498 976) | - | (342) | X | 92 288 | (342) | 91 946 |
| в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5401 | за 2024г. | 2 | - | 2 | 7 | (7) | - | - | - | 2 | - | 2 |
| | 5421 | за 2023г. | 2 | - | 2 | 2 | (2) | - | - | - | 2 | - | 2 |
| Готовая продукция | 5402 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5422 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Товары для перепродажи | 5403 | за 2024г. | 92 286 | (342) | 91 944 | 487 527 | (579 405) | - | 199 | - | 408 | (143) | 265 |
| | 5423 | за 2023г. | 12 111 | - | 12 111 | 2 590 048 | (2 498 974) | - | (342) | - | 92 286 | (342) | 91 944 |
| Товары и готовая продукция отгруженные | 5404 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5424 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Затраты в незавершенном производстве | 5405 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5425 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочие запасы и затраты | 5406 | за 2024г. | - | - | - | 20 245 | (20 245) | - | - | - | - | - | - |
| | 5426 | за 2023г. | - | - | - | 33 128 | (33 128) | - | - | - | - | - | - |
| | 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 _____ Праслова Екатерина Александровна
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2025 г.

## 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

### 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | 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. | 146 452 | - | 9 551 | - | (139 690) | - | - | - | - | - | 16 313 | - |
| | 5530 | за 2023г. | 47 432 | - | 142 419 | - | (43 399) | - | - | - | - | - | 146 452 | - |
| в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками | 5511 | за 2024г. | 138 615 | - | 3 587 | - | (134 694) | - | - | - | - | - | 7 508 | - |
| | 5531 | за 2023г. | 41 968 | - | 138 691 | - | (42 044) | - | - | - | - | - | 138 615 | - |
| Авансы выданные | 5512 | за 2024г. | 919 | - | 541 | - | (322) | - | - | - | - | - | 1 138 | - |
| | 5532 | за 2023г. | 984 | - | 845 | - | (910) | - | - | - | - | - | 919 | - |
| Прочая | 5513 | за 2024г. | 6 918 | - | 5 423 | - | (4 674) | - | - | - | - | - | 7 667 | - |
| | 5533 | за 2023г. | 4 480 | - | 2 883 | - | (445) | - | - | - | - | - | 6 918 | - |
| | 5514 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| | 5534 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| Итого | 5500 | за 2024г. | 146 452 | - | 9 551 | - | (139 690) | - | - | X | - | - | 16 313 | - |
| | 5520 | за 2023г. | 47 432 | - | 142 419 | - | (43 399) | - | - | X | - | - | 146 452 | - |

## 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. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5571 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: кредиты | 5552 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5572 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| займы | 5553 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5573 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| прочая | 5554 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5574 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5555 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| | 5575 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2024г. | 306 902 | 4 475 | - | (234 691) | - | - | - | - | 76 686 |
| | 5580 | за 2023г. | 69 780 | 237 641 | 105 | (624) | - | - | - | - | 306 902 |
| в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 2024г. | 306 467 | 104 | - | (234 254) | - | - | - | - | 72 318 |
| | 5581 | за 2023г. | 69 415 | 237 327 | - | (275) | - | - | - | - | 306 467 |
| авансы полученные | 5562 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5582 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| расчеты по налогам и взносам | 5563 | за 2024г. | 25 | 7 | - | - | - | - | - | - | 31 |
| | 5583 | за 2023г. | 257 | (96) | 105 | (242) | - | - | - | - | 25 |
| кредиты | 5564 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5584 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| займы | 5565 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5585 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| прочая | 5566 | за 2024г. | 410 | 4 364 | - | (437) | - | - | - | - | 4 337 |
| | 5586 | за 2023г. | 107 | 410 | - | (107) | - | - | - | - | 410 |
| | 5567 | за 2024г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| | 5587 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| Итого | 5550 | за 2024г. | 306 902 | 4 475 | - | (234 691) | - | X | - | - | 76 686 |
| | 5570 | за 2023г. | 69 780 | 237 641 | 105 | (624) | - | X | - | - | 306 902 |

## 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:<br>расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5591 | - | - | - |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 5592 | - | - | - |
| прочая задолженность | 5593 | - | - | - |
| | 5594 | - | - | - |

Руководитель _____ **Праслова Екатерина Александровна**
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2025 г.

## 6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

| Наименование показателя | Код | за 2024г. | за 2023г. |
|---|---|---|---|
| Материальные затраты | 5610 | 7 | 2 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 5 698 | 6 045 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 1 383 | 1 038 |
| Амортизация | 5640 | 226 | 226 |
| Прочие затраты | 5650 | 12 931 | 25 817 |
| Итого по элементам | 5660 | 20 245 | 33 128 |
| Фактическая себестоимость проданных товаров | 5665 | 578 966 | 2 387 191 |
| Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5670 | - | - |
| Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680 | 95 362 | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5600 | 694 573 | 2 420 319 |

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

Руководитель _____ **Праслова Екатерина Александровна**

(подпись) (расшифровка подписи)

30 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 | 440 | 566 | (576) | (89) | 340 |
| в том числе: по оплате отпусков | 5701 | 440 | 566 | (576) | (89) | 341 |

Руководитель _____ Праслова Екатерина Александровна
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2025 г.

## 8. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. |
|---|---|---|---|---|
| Полученные - всего | 5800 | - | - | - |
| в том числе:<br>Банковские гарантии | 5801 | 51 140 | 35 922 | 91 602 |
| Выданные - всего | 5810 | - | - | - |
| в том числе:<br>Поручительства | 5811 | 1 000 000 | 1 000 000 | 1 050 000 |

Руководитель _____ **Праслова Екатерина Александровна**
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2025 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в текстовом виде**

**ООО «Рефарм»**

**за 2024 год**

## 1. Общие сведения об организации.

Общество с ограниченной ответственностью «Рефарм» зарегистрировано в МИФНС № 46 по г. Москве 06 декабря 2014г. свидетельство 77 № 017470258.

ОГРН 5147746461682

ИНН/КПП 7726763478/772901001

Место нахождения и почтовый адрес общества: 119285, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Раменки,ул. Пудовкина, д.4, помещ. 1/ 3. В своем составе общество имеет обособленные подразделения, находящееся по адресу:

- 109316, Москва, Остаповский проезд дом 5, стр.1;
- 143960, Московская обл. Реутов, ул. Фабричная дом 7.

Бухгалтерская отчетность ООО «Рефарм» за 2024 г. составлена с учетом требований Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете».

В 2024 году Обществом осуществлялись следующие виды деятельности:
-оптовая торговля фармацевтическими и медицинскими товарами, изделиями медицинской техники;

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

Размер Уставного капитала общества на 31.12.2024 г. составляет 10 000 руб.

Численность работающих сотрудников на конец отчетного периода составила 5 человек, за аналогичный период, предшествующий отчётному -5 человек

## 2. Показатели бухгалтерской отчётности.

### 2.1 Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности в отчетном периоде представлены в Таблицах пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Оптовая реализация фармацевтических и медицинских товаров, изделий медицинской техники осуществлялась покупателям-юридическим лицам, в числе которых бюджетные организации, договоры с которыми, в соответствии с законодательством, заключались по итогам аукционов и запросов котировок. В связи с этим организация осуществляло обеспечительные платежи, предусмотренные требованиями по проведению указанных мероприятий. На дату составления отчетности платежи, перечисленные в обеспечение конкурсных заявок, составили сумму 544 тыс. рублей (4 536 тыс. руб. в 2023г.), которая включена в показатель бухгалтерского баланса по статье «Дебиторская задолженность». Кроме того, в показатель по данной статье включены:

| № п/п | Наименование показателя | 2024г. (тыс. руб.) | 2023г. (тыс. руб.) |
|---|---|---|---|
| 1. | Сумма авансов, перечисленных в соответствии с заключенными договорами поставщикам на приобретение товаров для дальнейшей реализации | 1 138 | 919 |
| 2. | Дебиторская задолженность покупателей | 7 508 | 138 615 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 3 | Премия обещанная поставщиками товара | 4 324 | |
| 4. | Дебиторская задолженность по платежам налогов в бюджет, страховым взносам в государственные внебюджетные фонды и прочая задолженность | 2 799 | 1 512 |
| | **ИТОГО** | **16 313** | **146 452** |

Прочая дебиторской задолженность признаётся сомнительной при отсутствии движения по взаиморасчётам сроком более одного года. Резерв формируется на последнюю дату отчётного периода.

В 2024 году по причине отсутствия сомнительной задолженности отчисления в резерв не производились, сумма резерва по состоянию на 31.12.2024 года составляет 0 рублей.

На 31.12.2023г. резерв не создавался по причине отсутствия сомнительной задолженности

**2.2. Запасы**

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлены в Таблице № 4.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Остаток товаров на складе по состоянию на 31.12.2024 составил 267 тыс. рублей и отражен в бухгалтерской отчетности по статье «Запасы» в составе следующих показателей:

| № п/п | Наименование показателя | 2024г. (тыс. руб.) | 2023г. (тыс. руб.) |
|---|---|---|---|
| 1. | Товары для перепродажи | 414 | 95 775 |
| 2 | Резервы под снижение стоимости товаров | (143) | (342) |
| 3 | Обещанные кредит-ноты поставщиками товара | (5) | (3 490) |
| 4 | Материалы | 2 | 2 |
| | **Итого** | **267** | **91 946** |

Учёт себестоимости товара в 2024г. осуществлялся по партиям и сериям.

**2.3. Основные средства**

Информация о наличии и движении основных средств в отчетном периоде представлены в Таблицах №№ 2.1-2.3. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если же его стоимость не превышает установленный лимит, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они отнесены. Показатель баланса «Основные средства» (121 тыс. руб.) отражает остаточную стоимость имеющихся у организации основных средств, в т. ч.:

| № п/п | Наименование показателя | 2024г. (тыс. руб.) | 2023г. (тыс. руб.) |
|---|---|---|---|

| | | | |
|---|---|---|---|
| 1. | Техника для офиса | 121 | 347 |

На 31.12.2024г. объектов незавершенных капитальных вложений в Обществе нет.

По состоянию на 31.12.2024 Обществом проведена проверка на обесценение объектов основных средств. Факта обесценения не установлено.

### 2.3.1Финансовая и операционная аренда

Обществом заключены следующие договоры аренды, действующие в 2024 г.:

| Арендодатель | Предмет аренды | Срок аренды | Дата начала срока аренды |
|---|---|---|---|
| ООО «Фармкомплекс» | Нежилое помещение | 11 месяцев | 01.03.2024 |
| ООО»Фармкомплекс» | Нежилое помещение | 11 месяцев | 01.01.2024 |
| ОАО «Росфармация» | Нежилое помещение | 11 месяцев | 01.04.2024 |

Обществом заключены следующие договоры аренды, действующие в 2023 г.:

| Арендодатель | Предмет аренды | Срок аренды | Дата начала срока аренды |
|---|---|---|---|
| ООО «Фармкомплекс» | Нежилое помещение | 11 месяцев | 01.04.2023 |
| ООО»Фармкомплекс» | Нежилое помещение | 11 месяцев | 01.02.2023 |
| ОАО «Росфармация» | Нежилое помещение | 11 месяцев | 01.05.2023 |

Общество не признает предметы аренды в качестве пользования активом (ППА) и обязательств по аренде (ОА) к следующим договорам аренды:

- срок аренды которых не превышает 12 месяцев;

Аренда помещений носит исключительно операционный характер, и помещения в субаренду третьим лицам не сдаются.

### 2.3.2 Нематериальные активы.

Информация о наличии и движении нематериальных активов в отчетном периоде представлены в Таблице пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные п.4 ФСБУ 14/2022, отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1110.

Общество не применяет ФСБУ 14/2022 в отношении активов, которые отвечают признакам нематериального актива, но имеют стоимость менее 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Контроль наличия и движения таких активов обеспечивается на забалансовом счете 014 «Малоценные нематериальные активы» из рабочего плана счетов в течение срока их фактической эксплуатации.

Ретроспективный пересчет показателей в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 Обществом не применялся. Каждый нематериальный актив и активы, ранее признаваемые в составе расходов будущих периодов (права и лицензии), были проверены на предмет соответствия критериям признания в составе нематериальных активов в соответствии с ФСБУ 14/2022.

Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов отсутствуют.

При проверке на обесценение НМА на 31.12.2024г. факта обесценения не установлено.

### 2.4 Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Информация о финансовых вложениях организации, срок обращения (погашения) которых превышает 12 месяцев после отчетной даты, показывается по строке 1170 «Финансовые вложения» (долгосрочные).

Информация о финансовых вложениях организации, срок обращения (погашения) которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты, показывается по строке 1240 «Финансовые вложения» (краткосрочные).

По состоянию на 31 декабря стоимость финансовых вложений составила

(тыс. руб.):

| Наименование | 2024 г. | 2023 г. | 2022 г. |
|---|---|---|---|
| Долговые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость определяется | 30 860 | 54 600 | 0 |

***Долговые финансовые вложения***

По состоянию на 31.12.2024 г. Обществом были осуществлены следующие депозитные вклады:

| Депозиты в разрезе сроков погашения | Сумма тыс. руб. | Срок погашения | Процентная ставка (от/до) |
|---|---|---|---|
| Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО) | 30 860 | 09.01.2024 | 19,25 |
| **Итого депозитные вклады** | **30 860** | | |

### 2.5. Прочие оборотные активы

По статье баланса «Прочие оборотные активы» отражены расходы срок списания, которых менее 12 месяцев в размере 49 тыс. руб., в 2023г. этот показатель составлял 235 тыс. руб.

### 2.6. Прочие внеоборотные активы

По статье баланса «Прочие внеоборотные активы» отражены расходы срок списания которых более 12 месяцев в размере 0 тыс. руб. в 2023 г. 9 тыс. руб.

### 2.7. Кредиторская задолженность

В сумму кредиторской задолженности 76 686 тыс. руб. в бухгалтерском балансе включены:

| № п/п | Наименование показателя | 2024г. (тыс. руб.) | 2023г. (тыс. руб.) |
|---|---|---|---|
| 1. | Текущая кредиторская задолженность | 76 642 | 306 467 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 2. | Задолженность по платежам налогов в бюджет, страховым взносам в государственные внебюджетные фонды и прочая задолженность | 31 | 25 |
| 3. | Прочая кредиторская задолженность | 13 | 410 |
| | **ИТОГО** | **76 686** | **306 902** |

### 2.8 Нераспределённая прибыль

Показатель «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) баланса уменьшился относительно аналогичного показателя по состоянию на 31 декабря 2023 года на 26 399 тыс. руб., Нераспределенная прибыль на 31.12.2024 г. составила 12 329 тыс., руб. В 2024г. по решению участника были выплачены дивиденды в размере 40 309 тыс. рублей.

### 2.9 Отчёт о финансовых результатах

Выручка от продажи товаров признается в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации». Выручка от реализации указанных выше товаров и услуг составила:

| **п/п** | **Наименование вида деятельности** | **Выручка (тыс. руб.) 2024г.** | **Доля выручки по отдельному виду деятельности в общем показателе выручки (%)** | **Выручка (тыс. руб.) 2023г** |
|---|---|---|---|---|
| 1. | Оптовая торговля фармацевтическими и медицинскими товарами, изделиями медицинской техники | 614 131 | 100 | 2 469 795 |
| | **ИТОГО** | **614 131** | **100** | **2 469 795** |

В Отчете о финансовых результатах Общества помимо выручки от указанных выше видов деятельности отражены прочие доходы в сумме 3 125 тыс. руб., из которых

- Оценочные обязательства по оплате труда 93 тыс. рублей, в 2023г. этот показатель составлял 475 тыс. руб.

- Штрафы по контрактам 654 тыс. рублей, в 2023г. этот показатель составлял 459 тыс. руб.

- Корректировка реализации 2 341 тыс. рублей, в 2023г. этот показатель составлял 0 тыс. руб.

В показателе «Себестоимость продаж» отражена покупная стоимость реализованных товаров в размере 578 966 тыс. руб. с учётом полученных кредит-нот от поставщиков товара в размере 26 684 тыс. руб.

За 2023г. В показателе «Себестоимость продаж» отражена покупная стоимость реализованных товаров в размере 2 387 191 тыс. руб. с учётом полученных кредит-нот от поставщиков товара в размере 110 892 тыс. руб.

Иные расходы по обычным видам деятельности, отражены в составе показателя «Коммерческие расходы», в. т.ч.:

| № п/п | Наименование показателя | 2024г. (тыс. руб.) | 2023г. (тыс. руб.) |
|---|---|---|---|
| 1. | Расходы связанные с оплатой труда | 5 280 | 7 083 |
| 2. | Расходы на участие в тендерах | 281 | 1 861 |
| 3. | Хозяйственные расходы | 1 550 | 1 340 |
| 4. | Обслуживание программных продуктов | 129 | 38 |
| 5. | Услуги телефонии | 29 | 170 |
| 6. | Транспортно-экспедиционные расходы | 6 353 | 17 954 |
| 7. | Аренда офиса и склада | 4 000 | 3 482 |
| 8. | Прочие расходы составили | 2 623 | 1 200 |
| | **ИТОГО** | **20 245** | **33 128** |

Прочие расходы за 2024 год отражены в Отчете о финансовых результатах в сумме 5 264 тыс. руб., в том числе:

| № п/п | Наименование показателя | 2024г. (тыс. руб.) | 2023г. (тыс. руб.) |
|---|---|---|---|
| 1. | Комиссия банка | 4 014 | 780 |
| 2. | Отчисления в резервы | 191 | 782 |
| 3. | Расчеты по претензиям | 578 | 1 779 |
| 4. | Госпошлина | 103 | 111 |
| 5. | Утилизация товара | | 64 |
| 6. | Прочие расходы | 378 | 234 |
| | **ИТОГО** | **5 264** | **3 750** |

Основным поставщиком Общества является компания ООО Фармкомплекс, доля приобретенного товара для перепродажи составляет 64,96 % от всего объема приобретенных медицинских препаратов и изделий медицинского назначения. Так же ключевыми поставщиками являются следующие компании:

- ООО Ланцет ПАО доля приобретенных товаров составила 35,04 %

В 2023г. основным поставщиком Общества была компания Ланцет ПАО, доля приобретенного товара для перепродажи составляла 72,58 % от всего объема приобретенных медицинских препаратов и изделий медицинского назначения. Так же ключевыми поставщиками были следующие компании:

- Фармкомплекс ООО доля приобретенных товаров составила 26,53%

Основными покупателями организации являются медицинские учреждения, осуществляющие закупки в рамках государственного финансирования. Основными покупателями медицинских препаратов в 2024г. являются следующие контрагенты:

-Центр рос науч хирургии РНЦХ им. ак.Петровского,г.Москва –6.28% от всего объема продаж

- Больница 8 гор клин Ордена Знак Почета ГАУЗ г. Челябинск – 3,63% от всего объема продаж

- Госпиталь им.Бурденко ФГКУ г. Москва –3.47 % от всего объема продаж

Основными покупателями медицинских препаратов в 2023г. были следующие контрагенты:

- Губернские аптеки АО г. Красноярск –5,97% от всего объема продаж

- Центр лечебно реабил ФГАУ МЗРФ (ЛРЦ) г. Москва– 3,18% от всего объема продаж

- Центр национал мед исслед детской гематологии,онкологии, иммунологии ФГБУ им. Дмитрия Рогачева МЗРФ–4,50 % от всего объема продаж

## 3. Информация об участии в совместной деятельности.

В отчетном году организация ООО «Рефарм» не принимала участия в совместной деятельности, не вступала в товарищества и не заключало договоры о совместном использовании имущества.

## 4. Информация о связных сторонах.

Связанной сторон организации ООО «Рефарм» является компания ООО «Фармкомплекс» (ИНН/КПП 7729717511/772901001 место нахождения и почтовый адрес общества: 119285 г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Раменки, ул. Пудовкина, д.4, помещ. 1/3.

Учредитель ООО «Рефарм» является так же учредителем и штатным сотрудником ООО «Фармкомплекс». В рамках текущей хозяйственной деятельности с компанией ООО «Фармкомплекс» были осуществлены следующие операции:

тыс. руб.

| № п/п | Вид хозяйственной операции | 2024г | 2023г |
|---|---|---|---|
| 1 | Объём закупки медицинских препаратов по договору купли-продажи № Договор №1502/001 от 02.02.2015 г. | 304 557 | 747 607 |
| 2 | Аренда недвижимого имущества компанией ООО «Рефарм» | 649 | 706 |
| 3 | Оказано транспортные услуги компанией ООО «Фармкомплекс» по договору № 0307-2017 | 269 | 420 |
| 4 | Объём продажи медицинских препаратов в ООО «Фармкомплекс» | 1 967 | 1 646 |
| 5 | Оказано услуг по договору обслуживания | 1 142 | 1 441 |

По состоянию на 31.12.2024г. перед компанией ООО «Фармкомплекс» существует кредиторская задолженность в сумме 43 892 тыс. рублей. Обязательство должно быть погашено денежными средствами до 31.03.2025г. На момент составления и подписания бухгалтерской отчетности у Общества нет оснований считать задолженность безнадежной. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

По состоянию на 31.12.2023г. перед компанией ООО «Фармкомплекс» существовала кредиторская задолженность в сумме 56 253 тыс. рублей.

Вознаграждение ключевого управленческого персонала за 2024 г. в целом составило 2 935 тыс. руб., в т.ч.:

- краткосрочные вознаграждения (начисление заработной платы, страховые взносы в ПФР, ФСС, ФОМС 2 935 тыс. руб.

в 2023г. этот показатель составлял 2 907 тыс. руб.- вознаграждений по окончании трудовой деятельности не выплачивалось;

- других долгосрочных вознаграждений не выплачивалось;
- выходное пособие не выплачивалось;
- компенсационных выплат долевыми инструментами не выплачивались.

В 2024г. участнику были выплачены промежуточные дивиденды за 1 и 3 квартал 2024г. в размере 40 309 тыс. руб. за аналогичный период предыдущего года объём выплаченных дивидендов составил 32 073 тыс. руб.

## 5. Единоличный исполнительный орган Общества и информация о бенефициарных владельцах:

| **Единоличный участник и учредитель (бенефициарный владелец)** | |
|---|---|
| Ф.И.О. | Мурашов Вадим Анатольевич. |
| Гражданство | РФ |
| ИНН | 770905460921 |
| Должность и дата вступления в нее | Директор по развитию 25.05.2015 |

## 6. Информация о событиях после отчетной даты.

Существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

## 7. Угроза непрерывности деятельности.

В связи с санкциями, введенными Европейскими странами и их союзниками 24.02.2022 г., Общество проводит мониторинг и оценку ситуации, изучает влияние ее на текущую деятельность компании. В сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации. Однако, руководство оценивает, что данные обстоятельства, не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать деятельность непрерывно.

## 8. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах.

По состоянию на 31.12.2024г. оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды в сумме 340 тыс. руб. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

По состоянию на 31 декабря 2024г. у Общества есть обеспечения обязательств и платежей полученные:

| Организация, выдавшая обеспечение | Характер обязательств, по которым выдано обеспечение | Срок действия обеспечения | Договор | Сумма обеспечения |
|---|---|---|---|---|
| Металлинвестбанк ПАО АКБ | Банковская гарантия | Бессрочная | | 30 000 000,00 |
| Альфа-Банк АО | Банковская гарантия | Бессрочная | | 2 672 067,91 |
| Промсвязьбанк | Банковская гарантия | Бессрочная | | 18 467 761,02 |

По состоянию на 31.12.2024г. у Общества есть действующие договоры поручительства:
- Договор поручительства №ДП01-ГСГ24/MSHD/0003ПАО БАНК ВТБ (Расчетный)" на общую сумму 500 000 тыс. рублей

- Договор поручительства №П/380H00JW2MF/1 от 13.07.23, с ПАО «Сбербанк России» на общую сумму 500 000 тыс. рублей.

Других условных активов и оценочных обязательств у Общества нет.

### 7.1 Изменение оценочных значений

Изменения оценочных значений, повлиявших на бухгалтерскую отчетность за отчетный период:

Величина оценочных значений на начало и конец отчетного периода приведены в Таблицах №№ 4.1; 5.1.

| **Наименование оценочного значения** | **Содержание изменения** | **Включено в доходы/ (расходы) текущего периода, в тыс. руб.** | **Влияние на доходы/ (расходы), будущих периодов, в тыс. руб.*** |
|---|---|---|---|
| Резерв под снижение стоимости запасов | Снижение | 143 | |

Оценить влияние изменения оценочных на финансовую отчетность будущих периодов определить невозможно.

## 8. Информация об основных положениях учетной политики.

Положение об учетной политике составлено в соответствии с положениями Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402- ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Основные положения учетной политики:

- обособленные подразделения организации на отдельный баланс не выделяются.

-инвентаризация имущества и обязательств проводится раз в год перед составлением годового баланса, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, федеральными и отраслевыми стандартами, регулирующими ведение бухгалтерского учета. При этом инвентаризация материалов, товарных запасов проводится на конец каждого квартала, или в любой другой момент времени на основании приказа руководителя. Основание: часть 3 статьи 11 Закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ.

- объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности организации, для управленческих нужд. При этом должны одновременно соблюдаться условия: - объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть свыше 12 месяцев;

- организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;

- стоимость объекта превышает 100 000 руб.

-амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом (пункт 18 ПБУ 6/01).

- Общество выступая в качестве Арендатора может не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде, если срок аренды менее 12 месяцев (п. 11 ФСБУ 25/2018)

- при выбытии все группы запасов, кроме товаров оцениваются по способу ФИФО.

- при реализации и ином выбытии оценка всех видов товаров производится по стоимости единицы серии конкретной партии.

-амортизация нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете производится линейным методом.

- кассовые операции в организации не ведутся.

- затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, как расходы будущих периодов и списывать методом равномерного списания в течение периода, к которому они относятся, исходя из условий осуществления расходов. Основание: п.65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, утвержденного МФ РФ от 29.07.1998 г. № 34н.

Изменения в учетную политику в течение 2024 г. не вносились. На момент формирования отчетности за 2024 год Общество не планирует вносить изменения в учетную политику Общества.

## 9. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности общества.

Российской Федерации присущи черты развивающего рынка, включая относительно высокий уровень инфляции и высокие процентные ставки. Экономическая перспектива Российской Федерации во многом зависит от эффективности экономических мер, финансовых механизмов и денежной политики, осуществляемых Правительством, а также развития фискальной, правовой и политической систем.

Организация в большей степени подвержена финансовым рискам, наибольшее значение имеет рыночные риски группа финансовых рисков (рыночные риски, кредитные риски, риск ликвидности);

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности:

- цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, ценные бумаги, драгоценные металлы, др.);
- процентных ставок;

Руководство осознает риски и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости и развития деятельности Общества в текущих условиях ведения бизнеса и экономических условиях.

## 10. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности.

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Сумма текущего налога на прибыль определяется организацией путем корректировки условного расхода по налогу на прибыль на сумму признанного в отчетном периоде постоянного налогового обязательства (ПНО), а также на сумму разницы между признанными и погашенными в отчетном периоде отложенными налоговыми активами (ОНА) и обязательствами (ОНО). Все временные разницы отражены в балансе свёрнуто.

Отложенные налоговые активы и обязательства на 31.12.2024 г. рассчитаны по ставке 25% в связи с увеличением налога на прибыль на 5% с 01.01.2025 г. согласно изменениям НК РФ.

тыс. руб.

| **Вид актива/обязательства** | **31.12.24г.** | **31.12.23г.** | **31.12.22г.** |
|---|---|---|---|
| **Отложенные налоговые активы** | **45** | **766** | **111** |
| Расходы будущих периодов | 8 | - | - |
| Оценочные обязательства и резервы | | 30 | 68 |
| Товары | 37 | 737 | 43 |
| **Отложенные налоговые обязательства** | **41** | **51** | **82** |
| Основные средства | 27 | 51 | 82 |
| Оценочные обязательства и резервы | 14 | | |

Налог на прибыль за 2023 и 2024 годы представлен следующим образом:

тыс. руб.

| **Показатель** | **2024 г** | **2023 г** |
|---|---|---|
| Прибыль до налогообложения | 17 387 | 50 111 |
| ОНА на начало периода по ставке 20% | 766 | 111 |
| ОНО на начало периода по ставке 20% | 51 | 82 |
| ОНА на конец периода по ставке 20% | 45 | 766 |
| ОНО на конец периода по ставке 20% | 41 | 51 |
| Отложенный налог на начало периода | 721 | -655 |
| Отложенный налог на конец периода | 10 | 31 |
| Отложенный налог за отчетный период | 711 | -685 |

| | | |
|---|---|---|
| Текущий налог на прибыль | -2 766 | -10 908 |
| Расход по налогу за отчетный период | -3 478 | -10 223 |
| Условный расход по налогу | -3 477 | -10 022 |
| Постоянный налоговый расход (доход) | -1 | -201 |
| *Прочее(в том числе за счет увеличения ставки налога на 5% с 01.01.2025)* | *1* | |
| Прочее | | -105 |
| **Чистая прибыль** | **13 910** | **39 783** |

Результат от пересчета временных разниц в связи с увеличением ставки по налогу на прибыль на 5% с 01.01.2025г. отражен в составе «Прочее» строка 2460 отчета о финансовых результатах.

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль, в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 13 828 344 руб.

Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2024 год составила 2 765 668 руб.

30.03.2025 г.

Генеральный директор Праслова Е.А.