

ТЕКСТОВАЯ ЧАСТЬ ПОЯСНЕНИЙ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «ИРВИН» ЗА 2024 ГОД

Организация и виды деятельности

Описание Общества

Общество с ограниченной ответственностью «ИРВИН» (далее по тексту «Общество») учреждено как общество «14» марта 2018 года. На сегодня в полном объеме продолжает свою деятельность и не видит оснований для её прекращения или сокращения её объемов.

Юридический адрес Общества

Юридический адрес 140000, Московская обл., г. Люберцы, ул. Котельническая, д.13

Исполнительные и контрольные органы Общества

Исполнительный орган Общества:

Генеральный директор Степанов М.Ю.

В состав Правления Общества входят:

ООО «ФармЭко»

Данные об исполнительных и контрольных органах Общества приведены по состоянию на 31.12.2024 года.

Структура уставного капитала

По состоянию на 31 декабря 2024 года единственным участником Общества является:

№ п/п	Наименование Участника	Доля в уставном капитале (%)	Стоимость Доли (тыс. руб.)
1	ООО «ФармЭко»	100	10

Информация о бенефициарных владельцах

По состоянию на 31 декабря 2024 года бенефициарными владельцами являются:

гражданин РФ Бабий Владимир Евстахиевич, ИНН 772730307497

Описание деятельности Общества

Основным видом деятельности Общества является:

Оптовая торговля фармацевтическими и медицинскими препаратами

Оптовая торговля медицинским оборудованием

Оптовая торговля изделиями медицинского назначения

Информация об аудиторе

Аудитором общества является ООО «СВМ Аудит» (ОПНЗ 12006167490).

В соответствии с Договором ООО «СВМ Аудит» взяло на себя обязательство по оказанию услуг на проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за период с 01 января по 31 декабря 2024 года в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

Непрерывность деятельности

Общество будет продолжать нормальную финансово-хозяйственную деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности).

Показатели основной деятельности Общества

В 2024 году выручка от реализации медицинских препаратов и медицинского оборудования составила 41 764 066 тыс. руб. (за минусом НДС). В 2023 году выручка от реализации медицинских препаратов и медицинского оборудования составила 24 471 412 тыс. руб. (за минусом НДС).

По итогам работы за 2024 год среднесписочная численность работающих в Обществе составила 181 человек. Средняя заработная плата – 656 тыс. руб. По итогам работы за 2023 год среднесписочная численность работающих в Обществе составила 174 человека. Средняя заработная плата – 509 тыс. руб.

Методика подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учёте и положениями, регулирующими порядок формирования бухгалтерской отчётности, предусмотренными локальными нормативными документами Общества.

Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, которые состоят в том, что активы и обязательства учитываются отдельно от активов и обязательств других предприятий;
- допущения непрерывности деятельности предприятия;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.
- В соответствии с требованиями ПБУ 22/2010 определение существенной ошибки, применяемое при подготовке отчетности за 2024 год, выражается в следующем: ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных (группы соответствующих статей) за отчетный год составляет не менее пяти процентов. При выявлении существенных ошибок производится ретроспективный пересчет соответствующих показателей.

Изменения в учетной политике на 2024 год

С 01.01.2024 года Общество применяет федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденный Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н (далее - ФСБУ 14/2022) и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утв. приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, в редакции приказа Минфина России от 30.05.2022 N 87н (далее - ФСБУ 26/2020).

Последствия перехода в бухгалтерском учете и отчетности отражены в альтернативном порядке.

Вступительные и сравнительные данные

Данные статей бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 г., 31 декабря 2023 г. сформированы путем переноса данных бухгалтерского баланса на 31 декабря 2023 г.

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

В настоящей бухгалтерской отчетности показатели статей бухгалтерской отчетности за предыдущие периоды были подвергнуты следующим корректировкам

Бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2023 г.:

Наименование строки бухгалтерского баланса	Код строки	Показатель на 31.12.2023 в отчетности за предыдущий год	Скорректированный показатель на 31.12.2023 в настоящей отчетности	Сумма корректировки	Причина корректировки
Нематериальные активы	1110	109	187	78	Альтернативный переход на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»
Нематериальные активы в организации	11101	109	187	78	Альтернативный переход на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»
Отложенные налоговые активы	1180	201 046	202 099	1 053	Альтернативный переход на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»
Прочие внеоборотные активы	1190	1 617	-	(1 617)	Альтернативный переход на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»
Расходы будущих периодов	11901	1 617	-	(1 617)	Альтернативный переход на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»
Итого по разделу I	1100	373 474	372 988	(486)	Альтернативный переход на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»
Прочие оборотные активы	1260	10 521	6 796	(3 725)	Альтернативный переход на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»
Расходы будущих периодов	12602	8 604	4 879	(3 725)	Альтернативный переход на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»

Итого по разделу II	1200	13 159 736	13 156 011	(3 725)	Альтернативный переход на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»
БАЛАНС	1600	13 533 210	13 528 999	(4 211)	Альтернативный переход на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	4 342 913	4 338 702	(4 211)	Альтернативный переход на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»
Итого по разделу III	1300	4 342 923	4 338 712	(4 211)	Альтернативный переход на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»
БАЛАНС	1700	13 533 210	13 528 999	(4 211)	Альтернативный переход на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»

Планируемые изменения в учетной политике на 2025 год

С 1 января 2025 г. вступают в силу:

- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»;
- ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Общество ожидает, что изменения в учетной политике в связи с изменением данных стандартов не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой в 2024 году, отражены ниже в соответствующих разделах пояснительной записки

1. Нематериальные активы

С 01.01.2024 года Общество применяет федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденный Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н (далее - ФСБУ 14/2022). Бухгалтерский учет капитальных вложений в нематериальные активы ведется на основании ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утв. приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, в редакции приказа Минфина России от 30.05.2022 N 87н (далее - ФСБУ 26/2020).

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 000 рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены. В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

В целях контроля за наличием и движением результатов интеллектуальной деятельности и средствами индивидуализации, на которые у организации имеются исключительные права, но которые не соответствуют критериям п. 4 ФСБУ 14/2022 для признания в качестве НМА, их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

Капитальные вложения в нематериальные активы оцениваются в упрощенном порядке:

без включения процентов, связанных с капвложениями;

без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;

без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в НМА, признаются расходами периода, в котором они понесены.

Фактические затраты, относящиеся к стадии разработок, признаются капитальными вложениями в объект НМА при соблюдении условий, установленных п. 6 и п. 17.3 ФСБУ 26/2020. Не признаются капитальными вложениями в объект НМА:

- относящиеся к стадии исследований фактические затраты;

- относящиеся к стадии разработок фактические затраты, в отношении которых не соблюдаются условия, установленные п. 17.3 ФСБУ 26/2020;

- связанные с выполнением НИОКР фактические затраты, которые организация не может однозначно классифицировать как затраты, относящиеся к стадии исследований, или затраты, относящиеся к стадии разработок.

Указанные фактические затраты признаются расходами периода, в котором они были понесены. В последующие отчетные периоды такие затраты не могут быть восстановлены в качестве капитальных вложений в объекты НМА.

Организация определяет фактические затраты при осуществлении капитальных вложений в НМА (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг. Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

НМА с неопределенным сроком полезного использования или НМА, который еще не готов к использованию (капитальные вложения), тестируется на обесценение независимо от наличия признаков обесценения. Тестирование проводится на конец каждого отчетного периода путем сравнения его балансовой стоимости с возмещаемой суммой. Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания. Способ начисления амортизации – линейный.

Элементы амортизации НМА подлежат проверке на соответствие условиям их использования. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости организация принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Изменение продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, признается существенным, если разница между текущим сроком полезного использования и предполагаемым составляет не менее 10 (десяти) % от величины текущего срока. Срок полезного использования таких объектов НМА подлежит уточнению.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 14/2022 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному (применяется альтернативный способ согласно п. 52,53,55 ФСБУ 14/2022). При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости НМА на начало отчетного периода (в межотчетный период) в соответствии с переходными положениями ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». Аналогичный порядок применяется в отношении капитальных вложений в НМА.

Информация о нематериальных активах приведена ниже в таблице №1.

Табл.1 (тыс. руб.)

Нематериальные активы	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Нематериальные активы	291	187	-
Итого:	291	187	-

2. Основные средства, незавершенное строительство и доходные вложения в материальные ценности, права пользования активами.

Общество применяет федеральный стандарт бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства», утвержденный Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н (далее - ФСБУ 6/2020 «Основные средства»).

В составе основных средств учитываются активы, предназначенные для использования в производстве продукции, при выполнении работ, оказании услуг или для управленческих нужд в течение срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев.

К основным средствам отнесены сооружения, машины и оборудование, офисная техника, транспортные средства, другие виды ОС.

Сроки полезного использования объектов ОС определяются исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого такие объекты будут приносить экономические выгоды (п. 8 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»).

Срок полезного использования устанавливается на основании экспертных оценок технических специалистов исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта, в соответствии с ожидаемой производительностью и мощностью,
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условия и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта,
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.

Активы стоимостью, превышающей 100 000 рублей, в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»), принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств. Если стоимость актива не превышает установленного лимита, то такой актив в качестве ОС не признается, а затраты на его приобретение и создание отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Принятие актива в качестве объекта основных средств к бухгалтерскому учету осуществляется на дату готовности объекта к эксплуатации.

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начисляется линейным способом. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Основные средства отражаются в бухгалтерском балансе по балансовой стоимости.

Переоценка стоимости основных средств не производится.

Элементы амортизации объектов ОС на соответствие условиям его использования в учете Общества проверяются по состоянию на 31 декабря каждого отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется (п. 37 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»):

- способ начисления амортизации;
- первоначальный срок полезного использования более, чем на 10% от срока полезного использования установленного ранее;
- ликвидационная стоимость более, чем на 10% от ликвидационной стоимости установленной ранее.

Общество применяет федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н. (далее ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»).

Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете 01.03 «Арендованное имущество» к счету 01 «Основные средства». Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных

арендных платежей (п. п. 10, 17, 18 ФСБУ 25/2018). В качестве упрощения практического характера неарендные компоненты договора аренды отдельно не выделяются. Каждый компонент аренды и соответствующие компоненты, не являющиеся арендой, учитываются в качестве одного компонента аренды (п. 15 IFRS 16, п. 6 Рекомендации БМЦ Р-130/2021-ОК Лизинг «Арендный и неарендный компоненты договора»).

Общество рассчитывает фактическую стоимость права пользования активом исходя из величины первоначальной оценки обязательства по аренде и арендных платежей, осуществленных на дату предоставления предмета аренды или до этой даты (п. 13 ФСБУ 25/2018). Общество первоначально оценивает обязательство по аренде как сумму номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (п. 14 ФСБУ 25/2018).

Срок договора аренды рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей) с учетом возможности сторон изменять указанные сроки, условия и намерения реализации таких возможностей.

Ставка дисконтирования определяется как процентная ставка по заёмным средствам, которые арендатор привлекает или мог бы привлечь на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Информация об основных средствах приведена в таблице №2 текстовой части пояснений.

Табл.2 (тыс. руб.)

Основные средства	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
В том числе:			
Основные средства	92 064	43 104	39 431
Права пользования активами	95 432	127 598	164 256
Авансы на приобретение основных средств	2	-	-
Итого:	187 498	170 702	203 687

Информация об основных средствах за отчетный год представлена в табличной части пояснений (см. пояснения 2.1)

Информация об объектах незавершенного строительства за отчетный год приведена в табличной части пояснений (см. пояснения 2.2)

3. Прочие внеоборотные активы

По состоянию на 31.12.2023 г. и 31.12.2024 г. на балансе Общества нет прочих внеоборотных активов в связи с переходом на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». По состоянию на 31.12.2022 г. внеоборотные активы составляли расходы будущих периодов в размере 1 114 тыс.руб.

4. Материально – производственные запасы

Общество применяет федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы». Стандарт применяется в том числе и в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Списание стоимости материально-производственных запасов при их выбытии производится одним из следующих способов:

- Сырье, материалы - по методу ФИФО;
- Товары, готовая продукция - по себестоимости каждой единицы.

Готовая продукция отгруженная, товары отгруженные, право собственности на которые не перешло к покупателю, отражаются по статье «товары отгруженные».

Общество создает резервы под обесценение МПЗ. Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов создается по состоянию на 31 декабря перед составлением годовой отчетности на основании данных проведенной инвентаризации. Резерв создается по каждой единице материально-производственных запасов, принятой в бухгалтерском учете. Резерв под снижение стоимости создается на

величину разницы между чистой стоимостью продажи и фактической, отраженной в учете себестоимостью запасов, если последняя выше чистой стоимости продажи.

При невозможности определения чистой стоимости продажи, она предполагается равной нулю. Для таких материальных запасов резерв создается в размере их фактической стоимости.

По материальным запасам с истекшим сроком годности резерв создается в размере их фактической стоимости.

Материально-производственные запасы отражаются в отчетности по наименьшей из двух величин: фактической себестоимости или чистой стоимости продажи

Информация о материально-производственных запасах за отчетный год приведена в табличной части пояснений (см. пояснения 4.1, 4.2).

Информация по авансам под МПЗ представлены в таблице № 3 текстовой части пояснений.

Табл.3 (тыс. руб.)

Вид МПЗ	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Запасы	139	231	317
Товары	2 874 492	568 808	227 292

5. Финансовые вложения

Операции по бухгалтерском учету финансовых вложений отражаются в соответствии с ПБУ ПБУ19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 №126н

Финансовые вложения оцениваются по фактическим затратам. Общество проводит переквалификацию вложений на каждую отчетную дату. Вложение признается краткосрочным, если на дату составления отчетности срок исполнения по договору менее года и долгосрочными, если более года.

Бездоходные финансовые вложения учитываются обособленно на сч.76.10 и отражаются в составе строки 1230 (дебиторская задолженность).

В составе финансовых вложений отражаются остатки на депозитных счетах размещенные на срок более трех месяцев.

Информация о финансовых вложениях за отчетный год приведена в табличной части пояснений (см. пояснения 3.1, 3.2) и в таблицах №4 текстовой части пояснений.

Табл.4 (тыс. руб.)

Краткосрочные финансовые вложения	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Займы предоставленные, в том числе	1 136 000	-	-
ИРВИН 2 ООО	1 050 000	-	-
Степанов Михаил Юрьевич	86 000	-	-
Всего	1 136 000	-	-

6. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность, отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Общество создает резерв по сомнительным долгам. Размер сомнительного долга определяется с учетом суммы НДС.

Включению в расчет суммы резерва подлежат сомнительные долги удовлетворяющие одному из критериев:

- долг не обеспечен гарантиями и срок его возникновения свыше 180 календарных дней;
- в отношении должника по которому образовался долг возбуждена процедура банкротства.

По этим долгам составляется ведомость с данными для формирования резерва. Ведомость утверждается;

- руководителем отдела по работе с дебиторской задолженностью и товарными лимитами в части задолженности связанной с реализованными товарами;
- финансовым директором в части прочей задолженности.

При наличии у согласующих лиц фактов, позволяющих исключить долг из состава сомнительных, резерв по такой задолженности не создается.

На начало 2024 года резерв по сомнительным долгам составлял 29 147 тыс. руб. На конец 2024 года резерв по сомнительным долгам составил 82 619 тыс. руб.

Информация о наличии дебиторской и кредиторской задолженности за отчетный год приведена в табличной части пояснений (см. пояснения 5.1, 5.2, 5.3, 5.4)

Информация по крупнейшим дебиторам и кредиторам приведена в таблицах №5, № 6 текстовой части пояснений.

Табл. 5 (тыс. руб.)

Дебиторская задолженность	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
В том числе:			
ДЕЗ МЗ МО	340 909	43 509	6 796
Запсибгазпром-Газификация ООО	197 958	218 880	119 669
Курская ОМКБ	140 871	-	-
Лекна ООО	204 994	201 145	24 592
МЗ Тульской области	246 286	7 866	3 777
МСУ-1 АО	196 747	-	-
Федеральный центр планирования и организации лекарственного обеспечения граждан МЗ РФ	923 435	7 973 153	3 036 935
Круг добра БФ	947 382	473 528	-
Прочая:	4 835 585	1 561 010	1 813 842
Итого:	8 034 167	10 479 091	5 005 611

Табл.6 (тыс.руб.)

Кредиторская задолженность	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
В том числе:			
Аксима ООО	27 257	-	-
Алексион Фарма ООО	202 701	-	-
АМИКО НПАО	46 528	-	14 940
АстраЗенека Фармасьютикалз ООО	614 709	-	-
ДОБРОЛЕК ООО	2 371 480	7 622 794	2 270 655
Базис ООО	33 294	2 087	-
БАЗИС-НН ООО	16 890	-	-
Мерц Фарма ООО	36 783	25 568	32 751
Компания ЭЛТА ООО	61 488	-	-
С.П. ГЕЛПИК ООО	18 467	-	-
MEDISON MEDICAL EQUIPMENT LIMITED	69 267	-	-
Прочая:	914 816	836 867	1 381 419
Итого:	4 413 680	8 487 316	3 699 765

7. Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы

Операции по бухгалтерскому учету займов и кредитов отражаются в соответствии с ПБУ 15/08 «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию», утвержденном Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 г. № 107н.

Задолженность по кредитам и займам отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. Перевод задолженности из долгосрочной в краткосрочную производится на отчетную дату.

Суммы процентов, причитающихся к уплате по займам и кредитам полученным, начисляются ежемесячно.

Информация о привлеченных кредитах и займах за отчетный год приведена в табличной части пояснений (см. пояснения 5.3) и в таблице № 7 текстовой части пояснений.

Табл. 7 (тыс. руб.)

Краткосрочные заемные средства	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Краткосрочные кредиты, в том числе	5 156 187	-	-
ВТБ БАНК ПАО	2 350 227	-	-
РОСЭКСИМБАНК АО	2 805 960	-	-
Проценты, в том числе	31 227	952	302
ВТБ БАНК ПАО	27 202	952	302
РОСЭКСИМБАНК АО	4 025	-	-

Информация о недополученных кредитах на отчетные даты приведена в таблице № 8 текстовой части пояснений.

Табл. 8 (тыс. руб.)

Договор (дата, номер)	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
ВТБ БАНК ПАО, Кредитное соглашение № 04247/МР от 23.04.2021	-	-	800 000
ФК Открытие ПАО Банк, Договор возобновляемой кредитной линии № 1108-20/ВКЛ-40 от 16.09.2020	-	-	6 000 000
ВТБ БАНК ПАО, Кредитное соглашение № 05573/МР от 12.04.2023	250 000	1 000 000	-
СБЕРБАНК ПАО, Договор об открытии возобновляемой кредитной линии № 400С00QDA от 04.12.2023	3 000 000	1 500 000	-
ВТБ БАНК ПАО, Кредитное соглашение № 06058/МР от 17.01.2024	399 773	-	-

8. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, выраженными в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счет прочих доходов и расходов:

Табл.9 (тыс. руб.)

	За 2024	За 2023
Положительная курсовая разница	153 875	159 782
Отрицательная курсовая разница	217 105	139 152

Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2024 году, составили:

- **налог на прибыль**
- Федеральный бюджет – 3%
- Бюджет субъектов РФ – 17%
- **налог на добавленную стоимость** – 20%, 10%

Задолженность Общества по налогам в бюджет

Табл. 10 (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Расчеты по налогам и сборам	335 338	288 973	51 538

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Табл. 11 (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Расчеты по соц.страхованию и обеспечению	23 128	15 994	16 830

9. Капитал

Уставный капитал Общества

Табл. 12 (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Уставный капитал	10	10	10

Чистые активы общества

Табл. 13 (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Чистые активы	5 678 876	4 338 712	2 684 635

10. Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

Выручка от продажи товаров, работ и услуг и их себестоимость отражаются в учете и отчетности в разрезе номенклатурных групп.

Использование прибыли отражается в учете и отчетности в текущем году и следующем за отчетным годом, в соответствии с решением собрания учредителей. При этом часть прибыли, которая по решению учредителей не была выплачена в качестве дивидендов, показывается в отчетности по строке «Нераспределенная прибыль».

Величина нераспределенной прибыли на конец отчетного года составила 5 678 866 тыс. рублей.

В течение 2024 г. решениями участников Общества №15 от 12.03.2024, №25 от 28.05.2024 была распределена прибыль за 2021-2023 гг. в размере 2 500 000 тыс. руб., по данным решениям выплачены в 2024 дивиденды за 2021-2023 гг. в размере 2 500 000 тыс.руб.. Дивиденды за 2020 г. по решению №30 от 14.11.2023 в размере 200 000 тыс.руб. выплачены в первом квартале 2024г.

На величину нераспределенной прибыли отчетного года повлияли следующие доходы и расходы:

Табл.14 (тыс. руб.)

	За 2024 г.	За 2023 г.
Прибыль (убыток) от продаж товаров, работ, услуг	5 342 962	3 108 194
Прибыль (убыток) по прочим доходам и расходам,	(459 225)	(162 379)

В том числе:

<i>Проценты к получению</i>	498 935	38 754
<i>Проценты к уплате</i>	(225 088)	(52 821)
<i>Иные прочие доходы</i>	269 892	203 942
В том числе:		
Курсовые разницы	153 875	159 782
Восстановленные оценочные резервы	2	4 813
Прочие доходы	116 015	39 347
<i>Иные прочие расходы</i>	(1 002 964)	(352 254)
В том числе:		
Курсовые разницы	(217 105)	(139 152)
Банковские услуги	(60 640)	(6 009)
Благотворительные взносы	(282 175)	(62 128)
Штрафы, пени, неустойки уплаченные	(15 663)	(28 253)
Начисленные оценочные резервы	(53 512)	(29 111)
Прочие расходы	(373 869)	(87 601)

Табл. 15 (тыс. руб.)

Коммерческие расходы	За 2024 г.	За 2023 г.
амортизация	(39 095)	(41 868)
аренда	(10 667)	(7 211)
банковские гарантии	(75 812)	(23 131)
доставка товара	(78 224)	(56 445)
информационно-консультационные услуги	(66 264)	(33 443)
обслуживание медицинского оборудования	(37 753)	(43 733)
обслуживание офисного и складского оборудования	(3 968)	(2 317)
оплата труда	(1 760 675)	(1 200 571)
отчисления на социальные нужды	(266 556)	(196 785)
погрузо-разгрузочные работы	(6 078)	(6 121)
представительские расходы	(410)	(91)
реклама	(1 574)	(761)
служебные разъезды	(26 718)	(21 769)
содержание служебного транспорта	(35 157)	(30 161)
страхование	(20 137)	(10 587)
тара, упаковочный материал	(2 631)	(7 090)
услуги связи	(3 137)	(2 846)
участие в открытых аукционах	(5 470)	(2 298)
юридические услуги	(36 119)	(22 378)
прочие	(4 606)	(9 041)
Всего	(2 481 051)	(1 718 647)

11. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства

Раскрытие трансформации условного расхода (дохода) по налогу на прибыль в текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток) приведено ниже в таблице № 16.

В связи с изменением с 01.01.2025 года ставки по налогу на прибыль Обществом произведен пересчет отложенных налоговых активов и обязательств. Возникшая в результате пересчета разница отнесена на счет прибылей и убытков. Показатели строк бухгалтерского баланса 1180 «Отложенные налоговые активы», 1420 «Отложенные налоговые обязательства» и строк отчета о финансовых результатах 2410 «Налог на прибыль», 2412 «Отложенный налог на прибыль» отражены с учетом пересчета.

Табл.16 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
	За 2024 г.	За 2023 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	4 883 737	2 945 815
Условный доход (расход) по налогу на прибыль	(976 747)	(589 163)
Постоянный налоговый доход (расход)	(66 820)	(22 448)
Доход (расход) по налогу на прибыль	(1 043 567)	(611 611)
Отложенный налог на прибыль	99 378	134 589
в том числе обусловленный:		
возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	57 620	134 589
изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	41 758	
признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах		
Текущий налог на прибыль	(1 142 945)	(746 200)

Информация о постоянных налоговых активах и обязательствах, отложенных налоговых активах и обязательствах приведена ниже в таблице №17.

Табл. 17 (тыс. руб.)

	Остаток на начало года	Начислено за отчетный год	Погашено за отчетный год	Пересчитано в связи с изменением ставки	Остаток на конец года
Отложенный налоговый актив, в том числе	202 099	474 271	(369 757)	76 653	383 266
Дебиторская задолженность	1	11 170	(180)	2 748	13 739
Кредиторская задолженность	32 888	34 830	(39 801)	6 979	34 896
Основные средства	10	127	-	35	172
Оценочные обязательства и резервы	65 041	127 309	(83 201)	27 287	136 436
Товары	76 290	260 091	(223 356)	28 256	141 281
Товары отгруженные		27 429	(11 091)	4 084	20 422
Расходы будущих периодов	1 053	13 085	(6 218)	1 980	9 900

Резервы под снижение МЦ	24	230	(238)	5	21
Арендные обязательства	26 792		(5 672)	5 279	26 399
Отложенное налоговое обязательство, в том числе	(92 685)	(861 063)	814 169	(34 895)	(174 474)
Дебиторская задолженность	(63 347)	(855 998)	805 418	(28 482)	(142 409)
Кредиторская задолженность	(1)	(533)	506	(7)	(35)
Основные средства	(29 337)	(4 532)	8 245	(6 406)	(32 030)
Постоянный налоговый доход	X	-	-		X
Постоянный налоговый расход	X	(66 820)	66 820		X

12. Оценочные обязательства

С целью покрытия возможных расходов Общество создает резервы по оценочным обязательствам.

Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на последний день каждого месяца.

Резерв рассчитывается отдельно по каждому работнику.

Расчет резерва производится на основании справки отдела персонала о количестве дней неиспользованного отпуска по каждому сотруднику.

При расчете резерва принимается количество дней оплачиваемого отпуска, на которые имеет право отдельный сотрудник по состоянию на отчетную дату и его среднедневной заработок.

Оценочное обязательство в виде резерва на оплату вознаграждений по итогам текущего года определяется на конец года на основании справок-расчетов предоставленных отделом персонала.

При признании обязательства по выплатам работникам одновременно признается обязательство по соответствующим страховым взносам.

Информация по оценочным обязательствам приведена в табличной части пояснений (см. пояснения 7)

13. Информация по сделкам со связанными сторонами

Информация о размерах вознаграждений, начисленных основному управленческому персоналу Общества, представляет собой следующее:

Табл.18 (тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала)	852 558	607 226
Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.	-	-
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам	-	-

Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности);		
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
Иные долгосрочные вознаграждения	-	-
ИТОГО	852 558	607 226

В 2024 г. Обществом осуществлялись сделки со связанными сторонами.

Полный перечень связанных сторон, включая конечного бенефициара и зависимые компании, на 31.12.2024г.:

№ п/п	Наименование юридического лица, ФИО физического лица	Характер отношений с Обществом
1.	ООО «ФармЭко» 115446, г. Москва, Коломенский проезд, д. 13А, этаж 5, помещение VII, комната 9	Единственный участник
2.	ООО «Добролек» 115446, г. Москва, Коломенский проезд, д. 13А, этаж 5, помещение VII, комната 8	Аффилированное лицо
3.	ООО «ИРВИН-САХА» 678675, Республика Саха (Якутия), м.р-н Чурапчинский, с.п. Кытанахский Наслег, с.Килянки, ул.Дорожная, д.14, к.3	Аффилированное лицо
4.	ООО «ФармЮнити» 15446, г. Москва, Коломенский проезд, д. 13А, этаж помещение II, комната 41н	Аффилированное лицо
5.	ЗАО «ЗиО-Здоровье» 142103, Московская обл., г. Подольск, ул. Железнодорожная, д. 2	Аффилированное лицо
6.	ООО «ИРВИН 3» 115446, г. Москва, Коломенский проезд, д. 13А, этаж 1, помещение II, комната 41н	Аффилированное лицо
7.	ООО «ЛЦ «Подольск» 142103, Московская обл., г. Подольск, ул. Железнодорожная, д. 2	Аффилированное лицо
8.	ООО «ИРВИН 2» 140000, Московская область, г. Люберцы, ул. Котельническая, д. 13, пом.11, комната 1	Аффилированное лицо
9.	ООО «ИМТК» 115446, г. Москва, Коломенский проезд, д. 13А, этаж 1, помещение II, комната 41о	Аффилированное лицо
10.	ООО «АйБИОСТ» 125009, город Москва, Брюсов переулок, дом 2/14, строение 4, этаж 1, помещение I, комната 2	Аффилированное лицо
11.	ООО «ФСЛогистик» 115446, г. Москва, Коломенский проезд, д. 13А, этаж 5, помещение VII, комната 10	Аффилированное лицо

12.	ООО «РБК-Фармэко» 115446, г. Москва, Коломенский проезд, д. 13А, этаж 5, помещение VII, комната 9	Аффилированное лицо
13.	ООО «СТ-Мединвест» 115446, г. Москва, Коломенский проезд, д. 13А, этаж 1, помещение II, комната 41о	Аффилированное лицо
14.	ООО «БиоДжет» 109316, г. Москва, Волгоградский пр-кт, д. 42	Аффилированное лицо
15.	ООО «ФармаДжет» 142103, Московская область, г.Подольск, ул.Рощинская, д. 22А, офис 404	Аффилированное лицо
16.	ООО «Авант груп» 123112, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Пресненский, наб. Пресненская, д. 10, стр. 2, помещ. 5н, оф. 341	Аффилированное лицо
17.	АО «Мостострой-7» 105082, г.Москва, ул. Б. Почтовая, д. 36, стр. 10, оф. 206А	Аффилированное лицо
18.	ОАО «Нива» 141932, Московская обл., Талдомский район, село Новоникольское, ул. Центральная, д. 10	Аффилированное лицо
19.	ООО «ФАРМАМОНДО-БИОМЕДИКА ООО» 109428, г. Москва, проспект Рязанский, д. 16 стр. 1 этаж 7 пом. I ком. 3	ООО «ФармЭко» владеет долей в размере 40 % уставного капитала ООО «ФАРМАМОНДО-БИОМЕДИКА ООО»
20.	ООО «Юридическая компания «Благовест» 142701, Московская обл., г. Видное, ул.Героя Советского Союза В.Н.Фокина, д.6, кв.203	Аффилированное лицо
21.	МК ООО «Фарм Ресерч Инвест Б.В.» 690922, Приморский край, г.о. Владивостокский, , остров Русский, п.Мелководный, зд.8, пом. 116	Аффилированное лицо
22.	Medico Distribution DMCC / Медико Дистрибьюшен ДМСС O5-PF-CWC97 Отдельно стоящий торговый объект O5, участок №: Уровень № 1, Джумейра Лэйк Тауэрс Дубай, Объединенные Арабские Эмираты	Аффилированное лицо
23.	ZYNGENIA, INC / Зинджения Инк. 1050, Коннектикут Авенью НВ Сьют 500, Вашингтон ДЦ, 20036, США	Аффилированное лицо
24.	Степанов Михаил Юрьевич	Генеральный директор
25.	Бабий Владимир Евстахиевич	Аффилированное лицо
26.	Бабий Василий Владимирович	Аффилированное лицо
27.	Листаренков Андрей Афанасьевич	Аффилированное лицо
28.	Мысник Александр Вадимович	Аффилированное лицо
29.	Сергиенко Жанна Владимировна	Аффилированное лицо
30.	Герасимчук Александр	Аффилированное лицо
31.	Манько Татьяна Александровна	Аффилированное лицо
32.	Мелькумов Мамикон Игорьевич	Аффилированное лицо
33.	Дёмкина Татьяна Николаевна	Аффилированное лицо
34.	Рябуха Павел Николаевич	Аффилированное лицо
35.	Корниенко Андрей Алексеевич	Аффилированное лицо
36.	Сафонов Николай Викторович	Аффилированное лицо
37.	Тюляев Александр Иванович	Аффилированное лицо
38.	Осипов Олег Игоревич	Аффилированное лицо
39.	Исакова Светлана Васильевна	Генеральный директор ООО «ФАРМАМОНДО-БИОМЕДИКА»

Информация о расчетах между связанными сторонами приведена ниже в таблицах №19, №20, №21.

Табл.19 (тыс. руб.)

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Вид деятельности	Денежный поток	Виды операций	Сумма без НДС 2024	Сумма без НДС 2023
ООО «Добролек» ИНН 7724774770	Операционная деятельность	Платежи	Оплата за товар	24 903 203	5 997 768
ООО «ФармЭко» ИНН 7724705382	Операционная деятельность	Платежи	Оплата юридических услуг	27 672	23 588
	Операционная деятельность	Платежи	Оплата информационных услуг по агентскому договору	11 850	7 500
	Финансовая деятельность	Поступления	Перечисление процентного займа	120 000	-
	Финансовая деятельность	Платежи	Возврат процентного займа	120 000	-
	Операционная деятельность	Платежи	Выплата процентов по договору займа	3 165	-
	Финансовая деятельность	Платежи	Выплата дивидендов	2 700 000	400 000
ООО «ИРВИН 2» ИНН 5027083476	Операционная деятельность	Платежи	Оплата за приобретенный товар	511 583	1 474 356
	Операционная деятельность	Платежи	Оплата информационных услуг	15	-
	Операционная деятельность	Платежи	Оплата услуг по аренде нежилых помещений	11 339	9 188
	Операционная деятельность	Платежи	Оплата обеспечительных платежей по аренде нежилых помещений	141	168
	Операционная деятельность	Поступления	Возврат обеспечительных платежей по аренде	131	-
	Операционная деятельность	Платежи	Оплата услуг по прочей аренде (ТС, оборудование, мебель, техника)	28 116	29 544
	Операционная деятельность	Платежи	Оплата услуги по ответственному хранению и	3 167	3 649

		грузопереработке			
Операционная деятельность	Поступления	Оплата претензий	1	-	
Операционная деятельность	Платежи	Оплата за приобретенные материалы	-	23	
Операционная деятельность	Поступления	Прочие поступления	-	85	
Операционная деятельность	Платежи	Оплата за оказанные услуги транспортной экспедиции	-	1 159	
Финансовая деятельность	Поступления	Перечисление денежных средств по договорам займа	450 000	230 000	
Финансовая деятельность	Платежи	Возврат денежных средств по договорам займа	450 000	230 000	
Инвестиционная деятельность	Поступления	Возврат денежных средств по договору займа	13 305 000	1 305 000	
Инвестиционная деятельность	Платежи	Перечисление денежных средств по договору займа	14 355 000	1 305 000	
Операционная деятельность	Платежи	Оплата по кредит-нотам выданным	-	3 663	
Операционная деятельность	Платежи	Оплата процентов к уплате	11 867	1 858	
Инвестиционная деятельность	Поступления	Оплата процентов к получению	376 654	11 628	
Операционная деятельность	Поступления	Оплата за реализованные товары	55 760	9 320	
Бабий В.Е. ИНН 772730307497	Инвестиционная деятельность	Платежи	Перечисление процентного займа	232 150	-
	Инвестиционная деятельность	Поступления	Возврат процентного займа	232 150	-
	Инвестиционная деятельность	Поступления	Проценты по займу	14 103	-
Степанов М.Ю. ИНН 780430158504	Инвестиционная деятельность	Платежи	Перечисление процентного займа	86 000	-
ООО «ИРВИН 3» ИНН 7701882057	Операционная деятельность	Поступления	Оплата за реализованные товары	51 960	-
	Операционная деятельность	Платежи	Оплата по кредит-нотам выданным	5 618	-

Табл.20 (тыс. руб.)

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Виды операций	Сумма без НДС 2024	Сумма без НДС 2023
ООО «Добролек» ИНН 7724774770	Приобретение товаров и их сертификация	23 184 201	12 518 731
	Начисление кредит-ноты	3 360 413	1 820 920
ООО «ФармЭко» ИНН 7724705382	Приобретение юридических услуг	33 200	20 638
	Оказание информационных услуг по агентскому договору	11 850	12 000
	Приобретение услуг по аренде нежилых помещений	2 218	-
	Начисление процентов по договору займа	3 165	-
	Начисление дивидендов	2 500 000	600 000
	Поручительства выданные	20 699	23 079
	Поручительства закрытые	283 227	274 420
ЗАО «ЗиО-Здоровье» ИНН 5036046054	Поручительства выданные	-	158 488
	Поручительства закрытые	78 493,25	22 750
Бабий В.Е. ИНН 772730307497	Начисление процентов по договору займа	14 103	-
Степанов М.Ю. ИНН 780430158504	Начисление процентов по договору займа	1 932,65	-
ООО «ИРВИН 2» ИНН 5027083476	Приобретение товара	475 089	851 035
	Приобретение информационных услуг	32	-
	Приобретение услуг по аренде нежилых помещений	10 600	9 800
	Приобретение услуг по аренде ТС, оборудования, мебели и техники	28 155	29 473
	Приобретение услуг по ответственному хранению и грузопереработке	3 522	3 387
	Приобретение материалов	-	23
	Передача оборудования, ТС и МЦ по договорам аренды	2 170	2 424
	Возврат оборудования, ТС и МЦ по договору аренды	7 264	8 595
	Претензии по договору поставки	6	-
	Прочие операции	-	85
	Начисление процентов к уплате	11 867	1 858
	Начисление процентов к получению	379 925	11 628
	Реализация товаров	60 723	17 431
	Начисление кредит-нот выданных	4 803	511
	Начисление кредит-нот полученных	-	33 325
	Товар переданный на ответственное хранение	36 250 505	17 314 962
	Товар возвращенный с ответственного хранения	34 950 296	15 614 724
Поручительства выданные	23 817 035	32 422 033	
Поручительства закрытые	25 462 099	35 024 430	
ООО «БиоДжет» ИНН 9723125329	Поручительства выданные	1 598 388	-
	Поручительства закрытые	36 925	-
ООО «ИРВИН 3» ИНН 7701882057	Реализация товаров	51 960	-
	Начисление кредит-нот выданных	5 618	-

Табл.21 (тыс. руб.)

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Дебиторская задолженность			Краткосрочная кредиторская задолженность		
	на	на	на	на	на	на
	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
ООО "Добролек" ИНН 7724774770	-	-	-	2 371 480	7 622 794	2 270 655
ООО "ФармЭко" ИНН 7724705382	2 218	-	-	14 500	207 866	6 007
Бабий В.В. ИНН 772773861759	-	-	18 000	-	-	-
ООО «ИРВИН 2» ИНН 5027083476	8 411	3 589	8 403	15 194	53 923	785 080
Степанов М.Ю. ИНН 780430158504	1 933	-	-	-	-	-

14. Государственная помощь

В 2024 году ООО «ИРВИН» бюджетное финансирование не выделялось.

15. Совместная деятельность

В 2024 г. Обществом не велась совместная деятельность.

16. Условные факты хозяйственной деятельности.

Условные факты хозяйственной деятельности, способные негативно повлиять на непрерывность деятельности Общества, в отчетном периоде отсутствуют.

В таблице № 22 представлены условные факты хозяйственной деятельности:

Табл.22 (тыс.руб.)

№ п/п	Условный факт	Значение
1	Величина чистых активов меньше величины уставного капитала	Нет
2	Привлеченные заемные средства, срок погашения которых приближается, при реальном отсутствии перспективы погашения или продления срока займа, или необоснованное использование краткосрочных займов для финансирования долгосрочных активов	Нет
3	Неспособность дебиторов погашать задолженность в установленные сроки	Нет
4	Неспособность Общества в срок производить платежи кредиторам	нет
5	Неспособность обеспечить финансирование развития деятельности или осуществление других важных инвестиций	Нет
6	Потеря рынка сбыта, лицензии или основного заказчика	Нет
7	Проблемы с трудовыми ресурсами или дефицит важных средств производства	Нет
8	Несоблюдение требований законодательства в существенной	Нет

№ п/п	Условный факт	Значение
	мере	
9	Рассматриваемые в суде иски в отношении субъекта, решения и требования которых (если такие иски будут удовлетворены) вряд ли смогут быть выполнены	нет
10	Изменения в законодательстве или политике правительства, которые могут оказать негативное влияние на финансово-хозяйственную деятельность субъекта	Нет
11	Разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет.	Нет

На отчетную дату Общество выступает истцом и ответчиком в незавершенных судебных разбирательствах. Информация по ним приведена в таблице № 23.

Табл.23 (тыс.руб.)

Наименование контрагента и его статус истец/ответчик)	Предмет иска	Сумма по иску	Номер дела	Предполагаемое решение суда
ООО «ИРВИН» третье лицо	Защита исключительных прав на товарный знак, взыскание компенсации с ООО «ХЛАДВЕРК ГРУПП»	-	A40- 208675/2024	Ожидаем удовлетворения требований в полном объеме.
ООО «ИРВИН»- ответчик	О признании действий по предложению к продаже препарата Трилекса использованием изобретения по патенту и запрете предлагать к продаже, продавать, вводить в гражданский оборот лекарственный препарат Трилекса до истечения срока действия патента от Вертекс Фармасьютикалз Инкорпорейтед	-	A41- 107926/2024	Ожидаем назначения экспертизы. Предполагаемый результат зависит от рассмотрения дела № СИП-177/24, в котором также рассматривается вопрос о назначении экспертизы
ООО «ИРВИН» третье лицо	Признание недействительным решения от 16.08.2024 по делу № 24/44/93/245, иск к ФАС от ФКУ «ФЦПИЛО» МИНЗДРАВА РОССИИ	-	A40- 229216/2024	Ожидаем, что решение суда первой инстанции будет оставлено без изменения.
ООО «ИРВИН» третье лицо	Признание недействительным решения от 16.08.2024 № 24/44/93/243 иск к ФАС от ФКУ «ФЦПИЛО» МИНЗДРАВА РОССИИ	-	A40- 228100/2024	Ожидаем, что решение суда первой инстанции будет оставлено без изменения.
ООО «ИРВИН»- истец	Взыскание задолженности по договору поставки с ООО «ПСК «Континент»	63 512	A40- 315733/2024	Ожидаем удовлетворения требований в полном объеме.

По состоянию на отчетную дату Общество не имеет разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет.

На отчетную дату Общество имеет выданные поручительства в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили. Информация по ним приведена в таблице № 24.

Табл.24 (тыс.руб.)

Наименование организации, в пользу которой Обществом предоставлено поручительство	Наименование должника (лица за которого Обществом предоставлено поручительство)	Сумма поручительства	Дата предоставления	Дата истечения	Описание обязательства, по которому предоставлено поручительство (Кредитное соглашение, Договор поставки и т.п.)
БАНК ВТБ (ПАО)	ООО "БиоДжет"	1 012 296	29.03.2024	26.03.2027	Договор поручительства № 06067/MP-ДПЗ от 29.03.2024
ПАО Сбербанк	ООО "ИРВИН 2"	22 610	26.07.2022	25.07.2028	Договор поручительства № 400H003UQAST-ПЗ от 26.07.2022
БАНК ВТБ (ПАО)	ООО "БиоДжет"	5 000	09.02.2024	05.08.2037	Договор поручительства № ДП02-ГСГ23/MSHD/4768 от 09.02.2024
БАНК ВТБ (ПАО)	ООО "ИРВИН 2"	149 272	12.04.2023	10.04.2028	Договор поручительства № 05574/MP-ДПЗ от 12.04.2023
АО Росэксимбанк	ООО "ИРВИН 2"	194 319	01.11.24	28.10.2029	Договор поручительства № 1-ПЮ15/000-1345/1 от 01.11.2024
АО Райффайзен	ООО "ИРВИН 2"	4 165 858	02.02.2021	17.12.2029	Договор поручительства № 40897/2/S1 от 02.02.2021
ФК ОТКРЫТИЕ (ПАО)	ЗАО "ЗиО-Здоровье"	116 495	17.11.2021	31.12.2026	Договор поручительства юридического лица № 627-21/П1-40 от 17.11.2021
ПАО Сбербанк	ООО "ИРВИН 2"	130 000	26.09.2022	23.09.2025	Договор поручительства № ДП03_400H008Q6 от 23.09.2022

ПАО Сбербанк	ООО "ИРВИН 2"	801 472	13.10.2021	12.10.2029	Договор поручительства № 01130021/00745100-ПЗ от 13.10.2021
БАНК ВТБ (ПАО)	ООО "ФармЭко"	330 752	25.01.2022	16.02.2026	Договор поручительства № 04705/МР-ДПЗ от 25.01.2022
БАНК ВТБ (ПАО)	ООО "Фармэра"	254 083	12.01.2024	31.12.2030	Договор поручительства № 06136/МР-ДПЗ от 12.01.2024
БАНК ВТБ (ПАО)	ООО "Фармэра"	419 522	22.04.2024	31.03.2029	Договор поручительства № 06299/МР-ДПЗ от 22.02.2024
БАНК ВТБ (ПАО)	ООО «БиоДжет»	544 168	18.04.2024	16.04.2034	Договор поручительства № 06066/МР-ДПЗ от 18.04.2024
ПАО Сбербанк	ООО "ИРВИН 2"	2 075 185	04.07.2023	01.07.2028	Договор поручительства № ДП03_400С00НСV от 04.07.2023
ПАО Сбербанк	ООО "ИРВИН 2"	2 001 365	06.07.2023	05.07.2028	Договор поручительства № ДП03_400С00JN7АСР ММF от 06.07.2023
ПАО Сбербанк	ООО "ИРВИН 2"	2 843 000	11.07.2023	29.06.2029	Договор поручительства № ДП03_400H00GYL от 30.06.2023
ПАО Сбербанк	ООО «ИРВИН 2»	1 965 389	11.07.2023	29.06.2029	Договор поручительства № ДП03_400H00H1QAST от 30.06.2023
БАНК ВТБ (ПАО)	ООО «ИРВИН 2»	2 134 060	12.04.2023	10.12.2029	Договор поручительства № ДП04-ГСГ23/MSHD/3968 от 12.04.2023
ИТОГО		19 164 846			

17. Прочие сведения и информация о рисках.

Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Тем не менее, будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Деятельность Общества в той или иной степени может быть подвержена финансовым и правовым рискам, в связи с последними политическими и экономическими событиями, происходящими в Российской Федерации, а также по причине того, что налоговое, валютное и таможенное законодательство РФ продолжают активно изменяться и допускают возможность разных толкований.

Ниже раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками.

Финансовые риски

Рыночный риск-это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски.

Риск изменения процентных ставок

Общество не подвержено риску, связанному с влиянием колебаний рыночных процентных ставок на его финансовое положение и денежные потоки.

Руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Риск изменения курсов иностранных валют

Валютный риск - это вероятность финансовых потерь в результате изменения курса валют, которое может произойти в период между заключением контракта и фактическим производством расчетов по нему.

Система контроля над валютными рисками включает:

- формирование организационной структуры контроля над рисками;
- определение видов, содержания валютного риска;
- поиск источников информации для прогнозирования уровня возможного риска;
- выбор метода управления риском.

Руководство Общества осуществляет мониторинг валютного риска посредством отслеживания изменений курсов валют, в которых выражены остатки по расчетам Общества. Общество не осуществляет хеджирования валютных рисков, связанных с совершаемыми операциями.

Учитывая текущую тенденцию на ослабление курса рубля и нестабильную ситуацию на валютном рынке, руководство Общества полагает, что деятельность Общества подвержена риску получения дополнительных убытков, связанных с операциями по переоценке валютных обязательств и увеличению рублевой массы кредиторской задолженности.

Кредитный риск

Кредитный риск - это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме предоставления отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги).

Общество подвержено кредитному риску, связанному с ее операционной деятельностью. Прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности.

Управление кредитным риском, связанным с клиентами, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с клиентами. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов. Анализ дебиторской задолженности показал, что степень данного вида риска для Общества является низкой.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам, др. Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства.

Правовые риски

Правовые риски представляют собой риск убытков вследствие несоблюдения компаниями требований нормативных правовых актов и заключенных договоров, допущенных правовых ошибок при осуществлении деятельности и несовершенства правовой системы.

Управление правовыми рисками осуществляется в целях уменьшения (исключения) возможных убытков.

В целях поддержания правового риска на приемлемом уровне Обществом реализовываются следующие мероприятия:

- мониторинг изменений законодательной и нормативной базы Российской Федерации и анализ необходимости изменения внутренней нормативной базы Общества;
- мониторинг внутренних документов Общества на предмет их наличия, полноты и соответствия законодательной и нормативной базе РФ;
- информирование работников Общества об изменениях законодательства Российской Федерации, об изменениях внутренних документов Общества;
- стандартизация операций и сделок (порядки, процедуры, осуществления операций и сделок, заключения договоров) путем разработки и утверждения внутренних положений и типовых форм;
- контроль соблюдения установленною внутреннего порядка согласования сотрудниками Общества заключаемых договоров и сделок;
- систематический анализ показателей, характеризующих правовые риски;
- осуществление контроля эффективности управления правовым риском;

Правовая служба осуществляет мониторинг законодательства на постоянной основе, информируя работников Общества об изменении положений и норм права, касающихся правового риска.

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Внутренний рынок: риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Обществом, как незначительные. В связи с проведением политики либерализации валютного регулирования риски, связанные с изменениями валютного законодательства, снижаются.

Внешний рынок: правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, могут оказать влияние на деятельность Общества в связи с операциями на внешнем рынке. Общество осуществляет постоянный мониторинг изменения нормативной базы в области валютного регулирования и контроля, четко следуя положениям валютного законодательства.

Таким образом, Общество рассматривает риск изменения валютного регулирования как незначительный и полагает, что проблема возможного изменения правил валютного контроля не должна существенным образом повлиять на деятельность Общества.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествующие году проверки. При определенных условиях проверка может быть подвергнута и более ранние периоды.

Руководство Общества считает, что Общество в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности, что тем не менее, не устраняет потенциальную возможность расхождения во мнениях с соответствующими регулирующими органами по вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию.

Реализация данного риска, то есть изменение правил налогообложения в Российской Федерации, может повлечь увеличение налоговой нагрузки на Общество и снижение финансовых результатов Общества.

Для того чтобы ограничить возможное отрицательное влияние данного риска на свою деятельность Обществом предусматриваются такие меры, как проведение постоянного мониторинга изменений налогового законодательства.

В случае внесения изменений в действующие порядок и условия налогообложения Общество намерено планировать свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом этих изменений.

Вероятность возникновения данного риска оценивается как средняя, ущерб для Общества от реализации данного риска оценивается как низкий.

Таким образом. Общество рассматривает риск изменения налогового законодательства как незначительный и полагает, что проблема возможного изменения правил налогообложения не должна существенным образом повлиять на деятельность Общества.

Риски изменения судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Общества

Реализация данного риска, то есть изменение судебной практики, может повлечь негативные последствия в виде применения в отношении Общества штрафных санкций.

Для того чтобы ограничить возможное отрицательное влияние данного риска на свою деятельность. Обществом предусматриваются такие меры, как проведение постоянного мониторинга изменений судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Общества.

В случае внесения изменений в судебную практику по вопросам, связанным с деятельностью Общества. Общество намерено планировать свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом этих изменений.

Вероятность возникновения данного риска оценивается как низкая, ущерб для Общества от реализации данного риска оценивается как низкий.

Таким образом. Общество рассматривает риск изменения судебной практики как незначительный и полагает, что проблема возможного вынесения судебных решений, имеющих негативных характер для Общества, не должна существенным образом повлиять на деятельность Общества.

Страновые и региональные риски

Страновые и региональные риски и связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране (странах) и регионе (регионах), в которых Общество осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала

может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Репутационные риски

Репутационный риск связан с уменьшением числа заказчиков (клиентов) Общества вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг, соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ, оказания услуг, участия в ценовом сговоре и т.п.

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Общества продукции (работ, услуг), соблюдении сроков выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

18. События, произошедшие после 31 декабря 2024 года

Общество не имело существенных фактов хозяйственной деятельности, произошедших после 31 декабря 2024 года, которые оказали бы влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

19. Разное.

Отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности п. 25 ПБУ 4/99.

В составе бухгалтерской отчетности за 2024 год представляются:

- Бухгалтерский баланс Форма № 1;
- Отчет о финансовых результатах Форма №2;

Приложения к ним:

- Отчет об изменениях капитала Форма № 3;
- Отчет о движении денежных средств Форма № 4;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах;

Руководитель

Степанов М.Ю.

31.03.2025 г.

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

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
		Период	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Корректировки при переходе на ФСБУ 14/2022		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024 г.	218	(31)	250	(78)	78	(146)	-	-	-	390	(99)
	5110	за 2023 г.	-	-	140	-	-	(31)	-	78	-	218	(31)
Прочие нематериальные активы	5101	за 2024 г.	218	(31)	250	(78)	78	(146)	-	-	-	390	(99)
	5111	за 2023 г.	-	-	140	-	-	(31)	-	78	-	218	(31)

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	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-

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 2024 г.	-	-	-	-	
	5170	за 2023 г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2024 г.	-	-	-	-	
	5171	за 2023 г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024 г.	-	250	(250)	-	
	5190	за 2023 г.	-	140	(140)	-	
в том числе:	5181	за 2024 г.	-	250	(250)	-	
	5191	за 2023 г.	-	140	(140)	-	
Прочие нематериальные активы							

Руководитель _____
 Степанов Михаил Юрьевич
 (подпись) _____
 (расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

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 2024 г.	-	51 684	-	(51 684)	-
	5250	за 2023 г.	-	13 881	-	(13 881)	-
в том числе:							
Офисное оборудование	5241	за 2024 г.	-	1 618	-	(1 618)	-
	5251	за 2023 г.	-	231	-	(231)	-
Транспортные средства	5242	за 2024 г.	-	39 633	-	(39 633)	-
	5252	за 2023 г.	-	7 369	-	(7 369)	-
Сооружения	5243	за 2024 г.	-	10 325	-	(10 325)	-
	5253	за 2023 г.	-	5 766	-	(5 766)	-
Другие виды основных средств	5244	за 2024 г.	-	108	-	(108)	-
	5254	за 2023 г.	-	515	-	(515)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2024 г.	
		за 2024 г.	за 2023 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5261	-	-
	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 баланс	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	21 705	20 995	8 036
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	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____ (подпись)
 Степанов Михаил Юрьевич
 (расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024 г.	-	-	14 673 150	(13 537 150)	-	-	-	-	-	1 136 000
	5315	за 2023 г.	-	-	1 305 000	(1 305 000)	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2024 г.	-	-	14 673 150	(13 537 150)	-	-	-	-	-	1 136 000
	5316	за 2023 г.	-	-	1 305 000	(1 305 000)	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024 г.	-	-	14 673 150	(13 537 150)	-	-	-	-	-	1 136 000
	5310	за 2023 г.	-	-	1 305 000	(1 305 000)	-	-	-	-	-	-

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:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Степанов Михаил
Юрьевич
(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

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:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель _____
 Степанов Михаил Юрьевич
 (подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024 г.	-	-	-	-
	5521	за 2023 г.	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024 г.	-	-	-	-
	5522	за 2023 г.	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024 г.	-	-	-	-
	5523	за 2023 г.	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024 г.	-	-	-	-
	5524	за 2023 г.	-	-	-	-
	5505	за 2024 г.	-	-	-	-
	5525	за 2023 г.	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024 г.	10 508 238	(29 147)	8 116 786	82 619
	5530	за 2023 г.	5 010 845	(5 234)	10 508 238	(29 147)
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024 г.	9 590 606	(29 141)	4 111 368	82 615
	5531	за 2023 г.	3 762 237	(4 617)	9 590 606	(29 141)
Авансы выданные	5512	за 2024 г.	643 395	-	3 830 523	-
	5532	за 2023 г.	1 181 426	-	643 395	-
Прочая	5513	за 2024 г.	48 001	(6)	170 026	(4)
	5533	за 2023 г.	35 417	(617)	48 001	(6)
Расчеты по налогам и сборам	5514	за 2024 г.	218 458	-	4 219	-
	5534	за 2023 г.	4 704	-	218 458	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5515	за 2024 г.	-	-	477	-
	5535	за 2023 г.	965	-	-	-
Расчеты с персоналом по охране труда	5516	за 2024 г.	-	-	-	-
	5536	за 2023 г.	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	5517	за 2024 г.	2 522	-	170	-
	5537	за 2023 г.	1 525	-	2 522	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	5518	за 2024 г.	10	-	-	-
	5538	за 2023 г.	18 008	-	10	-
Расходы будущих периодов	5519	за 2024 г.	5 246	-	3	-
	5539	за 2023 г.	6 563	-	5 246	-
Итого	5500	за 2024 г.	10 508 238	(29 147)	8 116 786	82 619
	5520	за 2023 г.	5 010 845	(5 234)	10 508 238	(29 147)

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	420 666	338 047	490 376	461 229	239 595	234 362
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	420 662	338 047	490 370	461 229	239 595	234 362
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	4	-	6	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года		Остаток на конец периода
			за 2024 г.	за 2023 г.	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024 г.	-	-	-
	5571	за 2023 г.	-	-	-
в том числе:					
кредиты	5552	за 2024 г.	-	-	-
	5572	за 2023 г.	-	-	-
займы	5553	за 2024 г.	-	-	-
	5573	за 2023 г.	-	-	-
прочая	5554	за 2024 г.	-	-	-
	5574	за 2023 г.	-	-	-
	5555	за 2024 г.	-	-	-
	5575	за 2023 г.	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024 г.	8 488 268	9 601 094	8 488 268
	5580	за 2023 г.	3 700 067	8 488 268	8 488 268
в том числе:					
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024 г.	7 764 372	3 605 199	3 605 199
	5581	за 2023 г.	3 523 034	7 764 372	7 764 372
авансы полученные	5562	за 2024 г.	194 308	433 835	433 835
	5582	за 2023 г.	84 495	194 308	194 308
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024 г.	288 973	335 338	335 338
	5583	за 2023 г.	51 538	288 973	288 973
кредиты	5564	за 2024 г.	952	5 187 414	5 187 414
	5584	за 2023 г.	302	952	952
займы	5565	за 2024 г.	-	-	-
	5585	за 2023 г.	-	-	-
прочая	5566	за 2024 г.	535	380	380
	5586	за 2023 г.	346	535	535
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5567	за 2024 г.	15 994	23 128	23 128
	5587	за 2023 г.	16 830	15 994	15 994
Расчеты с персоналом по оплате труда	5568	за 2024 г.	17	17	17
	5588	за 2023 г.	17	17	17
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5569	за 2024 г.	23 117	15 800	15 800
	5589	за 2023 г.	23 505	23 117	23 117
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов		за 2024 г.	200 000	-	-
		за 2023 г.	-	200 000	200 000
Итого	5550	за 2024 г.	8 488 268	9 601 094	9 601 094
	5570	за 2023 г.	3 700 067	8 488 268	8 488 268

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	9 013	2 202	461 347
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

Руководитель _____ (подпись)
 Степанов Михаил Юрьевич
 (расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2024 г.	за 2023 г.
Материальные затраты	5610	33 962 790	19 667 807
Расходы на оплату труда	5620	1 760 675	1 200 571
Отчисления на социальные нужды	5630	266 556	196 785
Амортизация	5640	39 095	41 868
Прочие затраты	5650	391 988	256 187
Итого по элементам	5660	36 421 104	21 363 218
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	36 421 104	21 363 218

Руководитель _____
(подпись)

Степанов Михаил Юрьевич
(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	475 380	720 596	(471 363)	-	724 613
в том числе:						
Резерв на выплату премий персоналу	5701	325 204	545 745	(325 204)	-	545 745
Резерв на оплату отпусков	5702	74 270	174 851	(70 253)	-	178 868
Резерв на выплаты по налогу на сверхприбыль	5703	75 906	-	(75 906)	-	-

Руководитель _____ (подпись)
Степанов Михаил Юрьевич
 (расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	19 166 605	19 487 113	22 384 859
Поручительства выданные	5811	19 164 846	19 485 354	22 383 099
Прочие	5812	1 759	1 759	1 759

Руководитель _____
 Степанов Михаил Юрьевич
 (подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2024 г.	за 2023 г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
		На начало года	На конец года
Бюджетные кредиты - всего		Получено за год	Возвращено за год
за 2024 г.	5910	-	-
за 2023 г.	5920	-	-
в том числе:			
за 2024 г.	5911	-	-
за 2023 г.	5921	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Степанов Михаил Юрьевич
(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.