

**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

с.1

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

1.5. 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:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2024г.	-	-	-	-	
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	
	5180	за 2024г.	-	-	-	-	
в том числе:	5190	за 2023г.	-	-	-	-	
	5181	за 2024г.	-	-	-	-	
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	



Гусев Дмитрий
Александрович
(подпись)

Руководитель

25 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 2024г.	-	11 373	-	(11 373)	-
	5250	за 2023г.	-	483	-	(483)	-
в том числе: Офисное оборудование	5241	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2023г.	-	105	-	(105)	-
Право пользования активом	5242	за 2024г.	-	11 373	-	(11 373)	-
	5252	за 2023г.	-	378	-	(378)	-

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	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:
в том числе:					
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:	5270	-	-	-	-
в том числе:					
	5271	-	-	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
ППА	5288	10 762	3 506	10 012



Руководитель

 (подпись)

25 марта 2025 г.

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

Гусев Дмитрий
Александрович
(расшифровка подписи)

(подпись)

25 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 _____
 (подпись)

25 марта 2025 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода	
			На начало года					за период					учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	погашение	выбыло	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5510	за 2024г.	54 197	-	272 558	-	(32 416)	(2 122)	-	-	98	1	292 247	-
	5530	за 2023г.	69 249	-	38 650	482	(53 820)	(408)	-	-	3	41	54 197	-
	5511	за 2024г.	48 528	-	35 693	-	(27 731)	(1 897)	-	-	1	-	54 594	-
	5531	за 2023г.	38 275	-	36 443	-	(25 857)	(834)	-	-	-	-	48 528	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	4 243	-	231 832	-	(4 238)	-	-	-	-	-	231 837	-
	5532	за 2023г.	29 279	-	1 803	-	(26 838)	(2)	-	-	-	-	4 243	-
	5513	за 2024г.	1 357	-	5 033	-	(447)	(225)	-	-	97	1	5 815	-
	5533	за 2023г.	1 696	-	404	482	(1 126)	(72)	-	-	3	41	1 427	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	54 197	-	272 558	-	(32 416)	(2 122)	-	X	98	1	292 247	-
	5520	за 2023г.	69 249	-	38 650	482	(53 820)	(408)	-	X	3	41	54 197	-

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				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	7 462	-	-	-	-	-	-	7 462
	5571	за 2023г.	10 468	-	-	-	-	(10 468)	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	7 462	-	-	-	-	-	-	7 462
	5574	за 2023г.	10 468	-	-	-	-	(10 468)	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	43 642	227 984	9	(32 550)	(535)	-	98	1	238 648
	5580	за 2023г.	82 308	32 168	18	(70 885)	(11)	-	3	41	43 642
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	18 251	218 757	-	(16 531)	(331)	-	-	-	220 145
	5581	за 2023г.	54 354	16 046	-	(52 149)	-	-	-	-	18 251
авансы полученные	5562	за 2024г.	10 803	2 507	-	(10 802)	-	-	1	-	2 509
	5582	за 2023г.	4 144	10 768	-	(4 109)	-	-	-	-	10 803
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	9 432	2 822	-	(1 216)	-	-	-	-	11 038
	5583	за 2023г.	18 970	1 474	1	(11 012)	-	-	-	-	9 432
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	5 156	783	9	(4 001)	(204)	-	97	1	1 841
	5586	за 2023г.	4 840	3 880	17	(3 614)	(11)	-	3	41	5 156
арендные обязательства	5567	за 2024г.	-	3 115	-	-	-	-	X	X	3 115
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	43 642	235 446	9	(32 550)	(535)	X	98	1	246 110
	5570	за 2023г.	92 776	32 168	18	(70 885)	(11)	X	3	41	43 642

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель
 Гусев Дмитрий
 Александрович
 (подпись)
 (расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	2 462	1 995
Расходы на оплату труда	5620	66 842	151 840
Отчисления на социальные нужды	5630	11 152	24 349
Амортизация	5640	8 265	9 416
Прочие затраты	5650	51 268	49 006
Итого по элементам	5660	139 989	236 606
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	769 333	344 355
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	909 322	580 961

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

Руководитель

Гусев Дмитрий
Александрович
(разшифровка подписи)

(подпись)

25 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	1 529	2 820	(2 860)	(635)	854
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	1 529	2 820	(2 860)	(635)	854

Руководитель

(подпись)



Гусев Дмитрий
Александрович
(расшифровка подписи)



25 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	72 046	80 949	71 130
Обеспечения обязательств в виде банковских гарантий	5811	72 046	80 949	71 130

Руководитель  _____
 (подпись)



25 марта 2025 г.

ООО «Дельрус - НН»

ИНН 5260102162

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024г.

Бухгалтерская отчетность сформирована ООО «Дельрус-НН» исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Адрес: 603105, Нижний Новгород, ул. Ошарская, д. 95, ПЗ помещение 101

Уставный капитал:

составляет 100тыс (сто тысяч рублей):

Участники:

-АО «ВВРЦ» - 99,999%

адрес: 160034, Вологодская обл, Вологда г, Возрождения ул, дом № 74, помещение 27, ИНН/КПП 3525434758/352501001).

-Гусев Дмитрий Александрович (ИНН 526109574770) – 0,001%

Генеральный директор ООО «Дельрус-НН»

Гусев Дмитрий Александрович

Обособленные подразделения:

Обособленное подразделение в городе Астрахань

Обособленное подразделение в городе Вологда

Обособленное подразделение в городе Волгоград

Обособленное подразделение в городе Саратов

Обособленное подразделение в городе Саранск

Обособленное подразделение в городе Симферополь, закрыто 02.09.2024г

Обособленное подразделение в городе Пенза

Обособленное подразделение в городе Элиста

Обособленное подразделение в городе Севастополь, закрыто 27.09.2024г

Адреса обособленных подразделений по состоянию на 31.12.2024г:

Арендодатель	Адрес	Подразделение
Руденко Анатолий Васильевич	358011, Респ.Калмыкия, г. Элиста, 4мкр, 32А	Обособленное подразделение в городе Элиста
ООО "АРЕАЛ"	410010, г.Саратов, ул.Осипова, д.1	Обособленное подразделение в городе Саратов
БУ СЗ ВО "ФАРМАЦИЯ"	160002, г.Вологда, ул.Лечебная, д.30	Обособленное подразделение в городе Вологда
ООО «РЕГИОН-СМАРТ»	430030, Респ.Мордовия, г.Саранск, пер. Кириллова, 2Б	Обособленное подразделение в городе Саранск
ИП Воронцов А.Ф.	440011, г. Пенза, ул.Володарского, 94А	Обособленное подразделение в городе Пенза

Акопян О.А.	290501, Респ.Крым, г.Симферополь, ул. Гавена, д.13	Обособленное подразделение в городе Симферополь
ОАО "АГВХ"	414056, г.Астрахань, ул. Савушкина, 43	Обособленное подразделение в городе Астрахань
ООО «Альпари»	400075, г.Волгоград, ул. Им.Рокоссовского, 62, оф.23	Обособленное подразделение в городе Волгоград
ООО "ИОС"	г.Севастополь, Фиолентовское ш., 1/2	Обособленное подразделение в городе Севастополь

Численность работающих:

Период	Среднегодовая численность	Принято сотрудников	Уволено сотрудников	Коэффициент текучести кадров	Начисленное вознаграждение административно-управленческого аппарата, тыс.руб.
2023год	53,0	5	6	11,24	89916
2024год	49,0	5	9	18,12	38905

Кредиторская задолженность по заработной плате на 31.12.2024г. составила 1292тыс.руб за декабрь 2024 года, выплачена по сроку в январе 2025г.

Информация о связанных сторонах в 2024году:

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность ООО «Дельрус-НН»

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанными сторонами в 2024 году
1	Гузовский Аркадий Леонидович ИНН770470483977	Гражданство РФ	Конечный бенефициар	09.08.2019 г.	Операции отсутствуют
2	Гузовский Леонид Аркадьевич ИНН 770474536130	Гражданство РФ	Конечный бенефициар	18.09.2024 г.	Операции отсутствуют
3	Частная Компания «Имед Лимитед» (Казахстан)	Республика Казахстан, город Астана, проспект Сарыарка, дом 6, помещение №310	Участник	18.09.2024 г.	Операции отсутствуют
4	Общество с ограниченной ответственностью «ИМЕД» Генеральный директор Новиков Алексей Иванович (гражданство РФ)	121170, г Москва, вн.тер.г муниципальный округ Дорогомилово, ул Поклонная, 3	Единственный акционер	17.06.2019 г.	Операции отсутствуют
5	Акционерное общество "ВВРЦ" Директор Агишев Вадим Маратович (гражданство РФ)	Вологодская обл., г Вологда, ул. Возрождения, 74, пом. 27	Участник	18.12.2018 г.	Выплачивались дивиденды

Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и ООО «Дельрус-НН»

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения , для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания
1.	Общество с ограниченной ответственностью "Дельрус - Орел"	302009, Орловская обл, г.о. город Орёл, г Орёл, ул Гайдара, 54, стр 3 / помещение 210	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	25.07.2019
2.	Общество с ограниченной ответственностью "Дельрус - Центр"	121357, г Москва, вн.тер.г муниципальный округ Можайский, ул Вересаева, 15, помещ 2н/3	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	25.07.2019
3.	Общество с ограниченной ответственностью "Дельрус-Кострома"	156022, Костромская обл, г Кострома, ул Голубкова, 12А, этаж 2 комн. 44б	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	25.07.2019
4.	Акционерное общество "ВВРЦ"	160034, Вологодская обл., г Вологда, ул. Возрождения, 74 пом. 27	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	17.06.2019
5.	Общество с ограниченной ответственностью "Дельрус-НН"	603105, Нижегородская обл., г Нижний Новгород, ул Ошарская, 95, ПЗ помещение 101	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	17.06.2019
6.	Акционерное общество "ДВРЦ"	690089, Приморский край, г Владивосток, ул Героев Варяга, 8, пом 035	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	17.06.2019
7.	Общество с ограниченной ответственностью "Дельрус-Регион"	690089, Приморский край, г Владивосток, ул Героев Варяга, 8, пом 9	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	17.06.2019
8.	Общество с ограниченной ответственностью "Дельрус-ДВРЦ"	690089, Приморский край, г.о. Владивостокский, г Владивосток, ул Героев Варяга, 8, этаж Мансарда / пом. 5	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	17.06.2019
9.	Общество с ограниченной ответственностью "Сигма-Восток"	690089, Приморский край, г Владивосток, ул Героев Варяга, 8 пом 035	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	17.06.2019
10.	Акционерное общество "СЗРЦ"	199178, г Санкт-Петербург, линия 19-я В.О, 34 / К. 1 литер Б, офис 149	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	17.06.2019
11.	Общество с ограниченной ответственностью "Дельрус-СЗРЦ"	199178, г Санкт-Петербург, линия 19-я В.О, 34 / Корпус 1 литер Б , оф 149	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	17.06.2019
12.	Акционерное общество "Актив"	121170, г Москва, вн.тер.г муниципальный округ Дорогомилово, ул Поклонная, 3	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	17.06.2019
13.	Общество с ограниченной ответственностью "Дельрус МРЦ"	121357, г Москва, вн.тер.г муниципальный округ Можайский, ул Вересаева, 15, помещ 2н/3	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	17.06.2019
14.	Общество с ограниченной ответственностью "Меднова"	121471, г Москва, вн.тер.г муниципальный округ Очаково-Матвеевское, ул Рябиновая, 55 / строение 2, помещ 2-4, ком. 6	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	19.02.2021
15.	Общество с ограниченной ответственностью "Медспектр"	121353, г Москва, вн.тер.г муниципальный округ Можайский, ш Сколковское, 31 / строение 2, этаж 4 пом. I ком.18	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	03.02.2021
16.	Общество с ограниченной	121108, г Москва, вн.тер.г муниципальный округ Фили-Давыдково,	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное	17.06.2019

	ответственностью "Иммукор-Восток"	ул Ивана Франко, 4 / корпус	юридическое лицо	
17.	Акционерное общество "Альнаир"	620102, Свердловская обл, г.о. город Екатеринбург, г Екатеринбург, ул Посадская, 23, офис 304	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	13. 07. 2021
18.	Общество ограниченной ответственностью "Компания РМК"	603105, Нижегородская обл, г.о. город Нижний Новгород, г Нижний Новгород, ул Ошарская, 95, п 3 помещение 104	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	22.09.2022
19.	Общество ограниченной ответственностью "Национальная Медицинская Компания"	358011, респ. Калмыкия, г.о. город Элиста, г Элиста, мкр 4, 32А, офис 1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	02.03.2022
20.	Акционерное общество "Альциона А"	620102, Свердловская обл, г.о. город Екатеринбург, г Екатеринбург, ул Посадская, 23, офис 306	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	13.07.2021
21.	Общество ограниченной ответственностью "Эгим"	672027, Забайкальский край, г.о. город Чита, г Чита, ул Токмакова, 46, помещ 3	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	28.07.2022
22.	Акционерное общество "СПБРЦ"	199178, г Санкт-Петербург, линия 19-я В.О, 34 / Корпус 1 литер Б, оф 117	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	17.06.2019
23.	Общество с ограниченной ответственностью "Дельрус (СПб)"	199178, г Санкт-Петербург, линия 19-я В.О, 34 / Корпус 1 литер Б, оф 118	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	17.06.2019
24.	Акционерное общество "СИБРЦ"	630087, Новосибирская обл., г Новосибирск, ул. Немировича-Данченко, 128, пом.8	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	17.06.2019
25.	Общество с ограниченной ответственностью "Дельрус-Срц"	630091, Новосибирская обл, г.о. город Новосибирск, г Новосибирск, ул Советская, 64	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	17.06.2019
26.	Общество с ограниченной ответственностью "Новые Медицинские Технологии Сибири»	630091, Новосибирская обл, г.о. город Новосибирск, г Новосибирск, ул Советская, 64	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	17.06.2019
27.	Акционерное общество "ПривРЦ"	420012, респ Татарстан, г Казань, ул Бутлерова, 21, оф 7	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	17.06.2019
28.	Общество с ограниченной ответственностью "Торговый Дом Лидкор"	121351, г Москва, вн.тер.г муниципальный округ Кунцево, ул Ивана Франко, 38 / корпус 1, помещ 19	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	19.09.2023
29.	Общество с ограниченной ответственностью "Остеонова"	121357, г Москва, вн.тер.г муниципальный округ Можайский, ул Верейская, 29А	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	11.02.2021
30.	Общество с ограниченной ответственностью "Медариус"	121108, г Москва, вн.тер.г муниципальный округ Фили-Давыдково, ул Ивана Франко, 4 / корпус 1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	17.06.2019
31.	Общество с ограниченной ответственностью "Медстатус"	121108, г Москва, вн.тер.г муниципальный округ Фили-Давыдково, ул Ивана Франко, 4 / корпус 3	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	24.07.2020
32.	Акционерное общество "ЗУРЦ"	426011, Удмуртская респ, г.о. город Ижевск, г Ижевск, ул 10 лет Октября, 53, этаж 6 офис 406	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	17.06.2019
33.	Общество с ограниченной ответственностью "Приволжская Медицинская Компания"	420059, респ Татарстан (Татарстан), г.о. город Казань, г Казань, ул Оренбургский тракт, 8А, помещ 8	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	30.06.2021
34.	Общество с	443013, Самарская обл, г.о. Самара,	Лицо принадлежит к той группе лиц,	17.06.2019

	ограниченной ответственностью "Дельрус-ЗУРЦ"	вн.р-н Ленинский, г Самара, ул Дачная, 2, этаж 3 офис 317	к которой принадлежит данное юридическое лицо	
35.	Акционерное общество "Ав-Мед"	344038, Ростовская обл, г.о. город Ростов-На-Дону, г Ростов-На-Дону, ул Нансена, 211, помещ 1, этаж 2	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	17.06.2019
36.	Общество с ограниченной ответственностью "ДЕЛЬРУС-Дон"	344038, Ростовская обл, г.о. город Ростов-На-Дону, г Ростов-На-Дону, ул Нансена, 211, помещ 2-3, 5, 6	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	17.06.2019
37.	Общество с ограниченной ответственностью "Современные Медицинские Технологии 21"	344038, Ростовская обл, г.о. город Ростов-На-Дону, г Ростов-На-Дону, ул Нансена, 211, помещ 4	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	17.06.2019
38.	Акционерное общество "Вектор"	620102, Свердловская обл., г Екатеринбург, ул Посадская, 23, оф 606	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	17.06.2019
39.	Общество с ограниченной ответственностью "Медицинская Компания Дельрус"	620026, Свердловская обл, г.о. город Екатеринбург, г Екатеринбург, ул Белинского, 83, офис 1711	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	17.06.2019
40.	Общество с ограниченной ответственностью "Технология"	690089, Приморский край, г Владивосток, ул Героев Варяга, 8, пом 6	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	30.03.2021
41.	Акционерное общество "ЦОРЦ"	123308, г Москва, вн.тер.г муниципальный округ Хорошевский, ш Хорошёвское, 43Г / строение 8, офис 7	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	17.06.2019
42.	Общество с ограниченной ответственностью "Остеолайн"	620102, Свердловская обл., г Екатеринбург, ул Посадская, 23, оф 706	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	17.06.2019
43.	Общество с ограниченной ответственностью "ТДА-Восток"	123308, г Москва, ш Хорошёвское, 43Г / стр 8, комн 16	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	17.06.2019
44.	Акционерное общество "Азимут"	450047, респ Башкортостан, г Уфа, ул Бакалинская, 7/1, офис 13в	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	17.06.2019
45.	Общество с ограниченной ответственностью "Дельрус-СП»	450047, респ Башкортостан, г Уфа, ул Бакалинская, 7/1, кв 31	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	17.06.2019
46.	Акционерное общество "Рейт Компани"	121357, г Москва, вн.тер.г муниципальный округ Можайский, ул Верейская, 29А, этаж 1, помещение 1, Комната 4	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	14.02.2021
47.	Общество с ограниченной ответственностью "Дельрусском"	121108, г Москва, ул Ивана Франко, 4 / корп 1, этаж 1 Комната 34	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	14.02.2021
48.	Общество с ограниченной ответственностью "Дельком"	121170, г Москва, вн.тер.г муниципальный округ Дорогомилово, ул Поклонная, 3	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	19.08.2019

Информация об операциях со связанными сторонами

Вид хозяйственной операции	2024, тыс.руб	2023, тыс.руб
Организация		
Реализация товара, работ услуг , без НДС:	19549	710
ООО "НАЦИОНАЛЬНАЯ МЕДИЦИНСКАЯ КОМПАНИЯ"	30	22
ООО "Иммукор-Восток"	19	0
ООО "Дельрусском"	19475	688
ООО «ТД ЛИДКОР»	25	0
Приобретение товара, работ, услуг , без НДС:	521494	295839
ООО «ТД ЛИДКОР»	5499	0
ООО "Иммукор-Восток"	20462	14126
ООО "ТДА-Восток"	16307	1975
ООО "Дельрусском"	479226	279738

Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям со связанными сторонами

Наименование показателя	на 31.12.2024, тыс.руб.	на 31.12.2023, тыс.руб.
Дебиторская задолженность в рамках договоров поставки	244768	0
ООО «ТД ЛИДКОР»	30	0
ООО "Дельрусском"	244738	0
Кредиторская задолженность в рамках договоров поставки	3149	17919
ООО «ТД ЛИДКОР»	1136	0
ООО "Иммукор-Восток"	1077	1873
ООО "ТДА-Восток"	816	311
ООО "Дельрусском"	120	15735

Форма расчетов по всем операциям со связанными организациями – денежная, безналичная. В 2023 и 2024 годах Резервы по сомнительным долгам не создавались, задолженность не списывалась, гарантии и обеспечения не выдавались и не получались.

Гусев Дмитрий Александрович (ИНН 526109574770) - генеральный директор, учредитель Генеральному директору выплачивалась заработная плата, производилась выдача денежных средств под отчет.

Участникам начислены и выплачены дивиденды:

В 2024 году:

по данным бухгалтерской отчетности на 31.12.2023г – 20000 тыс. руб., в т.ч.

АО «ВВРЦ» - 20000тыс.руб,

Гусеву Д.А. – 0тыс.руб.

В 2023 году: не выплачивались.

Виды деятельности ООО «Дельрус-НН»:

- оптовая торговля товарами медицинского назначения
- техническое обслуживание медицинской техники
- предоставление в аренду имущества

ООО «Дельрус-НН» осуществляет поставку медицинских товаров и изделий медицинской техники в учреждения здравоохранения РФ по государственным и муниципальным контрактам, гражданско-правовым договорам, заключенным по результатам электронных аукционов и иных способов определения поставщика, проведенных учреждениями здравоохранения в соответствии с Федеральным законом от 05.04.2013 N 44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд".

Указанный Федеральный закон предполагает планирование государственными и муниципальными заказчиками закупок исходя из имеющихся потребностей и объемов финансового обеспечения.

Начальная (максимальная) цена контракта определяется заказчиком до размещения закупки посредством применения предусмотренных Федеральным законом от 05.04.2013 N 44-ФЗ методов, в частности, метода сопоставимых рыночных цен (анализа рынка), нормативного метода и др. (ст.22).

Участник закупки не может влиять на начальную (максимальную) цену контракта. Контракт с победителем заключается по цене равной начальной (максимальной) или ниже ее в зависимости от вида закупки и результатов торгов.

Основные положения Учетной политики ООО «Дельрус-НН» на 2024год:

Общество применяет общую систему налогообложения.

Ведение учета передано с 01.01.2024 по 31.08.2024г по договору №100 от 30.10.2019 г в ООО «ИнвестМенеджментГрупп», с 01.09.2024 по текущее время по договору на бухгалтерское обслуживание № 7 от 02.09.2024 в ООО «ПРОГРЕСС КОНСАЛТИНГ».

Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1С:8.

Бухгалтерский учет ведется методом двойной записи.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по состоянию на последний день отчетного периода, а так же по распоряжению руководителя организации в случаях, когда ее проведение обязательно, и в порядке, определенном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены. Затраты на приобретение (создание) краткосрочных прав - активов, обладающих всеми признаками НМА, за исключением того, что предполагаемый срок их использования не превышает 12 месяцев (включая незаконченные разработки таких активов), отражаются в бухгалтерском учете на счете 97 "Расходы будущих периодов". Такие затраты списываются на расходы (включаются в

стоимость активов, для создания которых они используются) пропорционально количеству календарных дней использования таких прав. 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.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 14/2022 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. 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.

По состоянию на 31.12.2024 год НМА в ООО «Дельрус-НН» отсутствуют.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением (кроме затрат на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимых до момента передачи товаров в продажу). Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары". Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется.

Затраты на заготовку и доставку товаров до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу, относятся в дебет счета 44 "Расходы на продажу".

Резерв под обесценение материалов, товаров создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов).

Запасы могут обесцениваться в случаях (не зависимо от срока хранения):

- морального устаревания;
- потери первоначальных качеств;
- снижения рыночной стоимости.

В случае обесценения запасов, организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение (п. 31 ФСБУ 5/2019).

Организация отражает создание резерва под обесценение запасов на счетах учета затрат, на которые обычно списывает стоимость соответствующих запасов (относит на увеличение себестоимости реализации текущего периода), с тем чтобы в случае последующего восстановления резерва в отчете о финансовых результатах уменьшались те же статьи, которые ранее были увеличены при создании резерва.

Выявление сомнительной дебиторской задолженности:

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникающая по любым основаниям. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Расчет расхода (дохода) по налогу на прибыль и связанных с ним показателей, в том числе величины чистой прибыли за отчетный период выполняется путем уменьшения прибыли до налогообложения на величину расхода по налогу на прибыль балансовым методом (регистр «Справка-расчет отложенного налога на прибыль»)

Для реализации балансового метода в Плане счетов организации к счету 99.02 «Налог на прибыль» добавлены субсчета третьего порядка:

- 99.02.Т «Текущий налог на прибыль»;
- 99.02.О «Отложенный налог на прибыль».

Счета 99.02.Т и 99.02.О соответствуют показателям, раскрывающим величину налога на прибыль в отчете о финансовых результатах в редакции Приказа № 61н:

- «Текущий налог на прибыль» - строка (2411);
- «Отложенный налог на прибыль» - строка (2412).

Руководствуясь принципом рациональности ведения бухгалтерского учета, организация признает возникновение постоянных разниц и соответствующих им постоянных налоговых активов (обязательств) в следующих ситуациях, когда возникающие разницы являются временными по своей экономической сути:

- создание (восстановление) в бухгалтерском учете резерва под обесценение материальных ценностей;
- формирование (восстановление) резерва по сомнительным долгам по разным правилам в бухгалтерском и налоговом учете;
- признание оценочного обязательства по оплате отпусков в бухгалтерском учете;
- формирование первоначальной стоимости основных средств в разных суммах в бухгалтерском и налоговом учете;

Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организаций (строка 180 листа 02).

Налоговая стоимость актива определяется в порядке, определенном МСФО (IAS) 12 "Налоги на прибыль", как сумма, которая для целей налогообложения подлежит вычету из любых налогооблагаемых экономических выгод, которые будут поступать в организацию при возмещении балансовой стоимости этого актива. Если они не будут подлежать налогообложению, налоговая стоимость соответствующего актива считается равной его балансовой стоимости.

Налоговая стоимость обязательства определяется в порядке, определенном МСФО (IAS) 12 "Налоги на прибыль", как его балансовая стоимость, уменьшенная на суммы, которые в будущих периодах будут подлежать вычету в налоговых целях в отношении данного обязательства. Если доходы получены авансом, налоговая стоимость возникшего в результате обязательства равна его балансовой стоимости за вычетом любой суммы соответствующего дохода, в которой он не будет облагаться налогом в будущих периодах.

Оценочные обязательства по выплате отпускных

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на промежуточные отчетные даты и на 31 декабря отчетного года определяется по следующей формуле:

$$\text{ОценОбяз} = \text{СрЗар}_1 \times \text{Дн}_1 \times (1 + \text{СтВз}_1 / 100) + \text{СрЗар}_2 \times \text{Дн}_2 \times (1 + \text{СтВз}_2 / 100) + \dots + \text{СрЗар}_i \times \text{Дн}_i \times (1 + \text{СтВз}_i / 100) + \dots + \text{СрЗар}_n \times \text{Дн}_n \times (1 + \text{СтВз}_n / 100),$$

где ОценОбяз - величина оценочного обязательства организации на соответствующую отчетную дату;

СрЗар_i - средний дневной заработок i -го работника, исчисленный по состоянию на отчетную дату в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы (утв. Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 № 922);

Дн_i - количество календарных дней отпуска, на которые i -й работник имеет право по состоянию на отчетную дату;

СтВз_i - суммарная ставка взносов во внебюджетные фонды (в процентах), применяемая к выплатам i -му работнику с 1-го числа следующего месяца;

n - количество работников на отчетную дату.

В случае если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета меньше, чем величина оценочного

обязательства, определенная по приведенной формуле, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.

Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета больше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, то оценочное обязательство уменьшается на разницу между этими величинами. Списанная сумма оценочного обязательства относится на прочие доходы.

Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Учет при получении имущества в аренду

Организация 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 "Права пользования активами" 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.

Применяется та ставка, по которой можно было бы привлечь заемные средства на срок, равный сроку аренды.

В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

-срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя;

-рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

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

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Учет при передаче имущества в аренду

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой.

При неоперационной (финансовой) аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости. Далее чистая стоимость инвестиции в аренду увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически полученных арендных платежей.

При операционной аренде прежний порядок учета актива не изменяется в связи с его передачей в аренду, за исключением изменения оценочных значений.

В целях определения чистой инвестиции в аренду в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения у поставщика для лизингополучателя.

Предварительные платежи по неоперационной (финансовой) аренде, полученные до даты предоставления предмета аренды арендатору, учитываются как авансы полученные. На дату предоставления предмета аренды они уменьшают чистую стоимость инвестиции, т.е. все взаимно обуславливающие активы и обязательства по одному договору оцениваются в сальдированной сумме, за исключением случаев, когда арендодатель не может произвести зачет по условиям договора. При досрочном получении текущих платежей порядок начисления процентов не меняется, если договором не предусмотрено соответствующее изменение графика платежей.

Доходы по операционной аренде признаются:

в отношении передачи в аренду имущества - равномерно в течение срока действия договора аренды.

Существенность показателей отчетности и ошибок:

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 10%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения

События после отчетной даты:

На дату составления пояснений в ООО «Дельрус-НН» не появились новые обязательства, не привлекались новые заемные средства и не заключались договора поручительства; не осуществлялись и не планируется продажу активов, кроме продаж в ходе осуществления обычных видов деятельности; не осуществлялось увеличение капитала или выпуск долговых инструментов, не заключали и не планируется заключать соглашения о слиянии или ликвидации; не происходило конфискации государством или уничтожения каких-либо активов, например, в результате пожара или наводнения; не происходило каких-либо событий, связанных с условными обязательствами.

Оценка руководства непрерывности деятельности:

В 2024 г. на деятельность организации оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией. Это обстоятельство, в свою очередь, не могло не иметь последствий для организации.

Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Общества:

- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках существенно не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности Общества

- существенного снижения доходов Общества не наблюдается

- существенного обесценения финансовых активов и обязательств не произошло

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

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

Основные показатели (тыс.руб):

	2024год, тыс.руб	2023год, тыс.руб
Выручка		
Аренда	55	22
Основной	242	612336
Техническое обслуживание	968826	60
Итого	969 123	612 418
Прочие доходы		
Возврат госпошлины	76	75
Оценочные обязательства по оплате труда	635	157
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	4173	4856
Прибыль (убыток) прошлых лет	474	4
Прочие внереализационные доходы (расходы)	0	3436
Изменение стоимости предметов аренды	1821	0
Курсовые разницы	28	0
Реализация материалов	211	0
Возмещение убытков	2433	0
Восстановление списанной ранее просроченной дебиторской задолженности	328	0
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	535	11
Итого	10 715	8 539
Расходы на продажу		
Амортизация ОС	(8198)	(9416)
Аренда прочая	(364)	(0)
Аренда помещений	(1593)	(756)
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	(55)	(123)
Услуги по ремонту и обслуживанию медицинского оборудования	(13298)	(8103)

Командировочные расходы	(6159)	(6163)
Коммунальные услуги	(811)	(1488)
Материальные расходы	(2852)	(2130)
Оплата б/л за счет работодателя	(80)	(105)
Оплата труда	(27708)	(60451)
Охрана труда	(0)	(6)
Расходы будущих периодов	(155)	(460)
Страховые взносы	(5007)	(10291)
Телефонная связь, интернет	(672)	(696)
Транспортные расходы, грузоперевозки, проезд	(1551)	(2781)
Электронные торговые площадки	(853)	(1208)
Аудиторские услуги	(0)	(215)
Банковские гарантии	(1109)	(1003)
Бухгалтерское обслуживание	(0)	(4433)
Имущественные налоги	(85)	(94)
Информационные услуги (кроме ИТ)	(121)	(100)
Компенсация за использование личного транспорта	(190)	(1369)
Нотариальные услуги	(0)	(9)
Организация обучения, конференции	(882)	(201)
Охрана	(11)	(5)
Почтовые расходы	(302)	(325)
Представительские расходы	(2814)	(5405)
Расходы на маркетинг и рекламу	(325)	(1873)
Расходы по экспертизе и сертификации	(65)	(10)
Ремонт офиса	(111)	(555)
Ремонт/обслуживание ИТ оборудования	(168)	(154)
Сопровождение и доработка ПО	(11696)	(9765)
ТО и ремонт автотранспорта	(0)	(15)
Уборка офиса, склада (Не выбирать!!!)	(42)	(27)
Услуга по поверке приборов	(0)	(8)
Услуги адвоката	(0)	(30)
Услуги по договорам ГПХ	(0)	(29)
Складская логистика	(119)	(0)
Подписка на обновление ПО	(477)	(0)
Медосмотр сотрудников	(8)	(00)
Юридическое обслуживание	(0)	(2582)
Прочие расходы	(9)	(371)
Итого	(87890)	(132755)
Управленческие расходы		
Аудиторские услуги	(240)	(180)
Бухгалтерское обслуживание	(5064)	(89916)
Юридическое обслуживание	(1800)	(0)
Оплата труда	(38904)	(0)
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	(78)	(0)
Страховые взносы	(6013)	(13755)
Итого	(52 099)	(103 851)

Прочие расходы		
Процентные расходы	(563)	(820)
Благотворительная помощь (пожертвование)	(1327)	(8720)
Списание основных средств	(423)	(0)
Госпошлина	(111)	(88)
Командировочные расходы необлагаемые	(0)	(29)
Прибыль (убыток) прошлых лет	(547)	(7)
Прочие внереализационные доходы (расходы)	(0)	(8264)
Расходы на услуги банков	(149)	(130)
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	(133)	(2042)
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	(2122)	(0)
Амортизация оборудования, переданого в безвозмездное пользование	(9468)	(10148)
Списание ППА	(93)	(0)
Возмещение ущерба	(50)	(0)
Представительские расходы	(6723)	(0)
Итого	(21710)	(30248)

Расшифровка стр.4119 Отчета о движении денежных средств

Денежные потоки	2024год, тыс.руб.	2023год, тыс.руб.
% по депозитам	1	0
Возмещение от фонда социального страхования	0	8
Возврат ЕНП на расчетный счет	0	1722
НДС свернуто	12239	11920
Неустойки, обеспечения обязательств по договорам	2302	476
ИТОГО	14 542	14126

Расшифровка стр.4129 Отчета о движении денежных средств

Денежные потоки	2024год, тыс.руб.	2023год, тыс.руб.
Единый налоговый платеж (прочие налоги)	(5042)	(3322)
Платежи по обеспечениям обязательств по договорам, прочие	(4885)	(1827)
Госпошлины	(43)	(13)
Услуги банка	(149)	(131)
Неустойки по договорам	(0)	(2024)
ИТОГО	(10119)	(7317)

Обеспечения обязательств, выданные в виде банковских гарантий под исполнение государственных контрактов:

ГАРАНТ	На 31.12.2024г, тыс.руб..	На 31.12.2023г, тыс.руб..
АО СБЕРБАНК - АСТ	27750	46984
ПАО СКБ ПРИМОРЬЯ "ПРИМСОЦБАНК" в г.Екатеринбурге	705	20266
АО АЛЬФА-БАНК	6006	0
ПАО АКБ Держава	37585	13699
Итого	72046	80949

Приняты к учету ППА:

Основное средство, Инвентарный номер	На 31.12.2024, тыс.руб.		На 31.12.2023г, тыс.руб.	
	Стоимость	Остаточная стоимость	Стоимость	Остаточная стоимость
ППА Нижний Новгород, ул. Ошарская, д. 95, 00-002736			4 822	1 644
ППА г. Астрахань, ул. Савушкина, д.43, оф.805, 00-002737			725	264
ППА г.Саратов, ул.Осипова, д.1, 00-002743			926	251
ППА г. Пенза, ул.Володарского, 94А, 00-002744			1 548	528
ППА г. Саранск, пер. Кириллова, 2Б (к511), 00-002809			469	187
ППА г.Вологда, ул.Лечебная, д.30 (Фармация), 00-003108			996	349
ППА г.Севастополь, Фиолентовское ш., 1/2, 00-003394			378	283
ППА г. Саранск, пер. Кириллова, 2Б (к.511), 00-003790				
ППА г. Пенза, ул.Володарского, 94А (Воронцов), 00-004118	1 559	1 516		
ППА г.Саратов, ул.Осипова, д.1 (Ареал), 00-004119	774	752		
ППА Астрахань, ул. Савушкина, д.43, оф.805 (АГВХ), 00-004120	839	839		
ППА г. Саранск, пер. Кириллова, 2Б (к.511)(Регион-Смарт), 00-004121	594	594		
ППА Волгоград, ул. им.Рокоссовского, 62 (Альпари), 00-004122	739	739		
ППА Нижний Новгород, ул. Ошарская, д. 95(Иммобилиаре), 00-004123	6 323	6 323		
ИТОГО	10827	10762	9864	3506

В целях ФСБУ 25/2018 применяется ставка, по которой можно было бы привлечь заемные средства на срок, равный сроку аренды – 18%

Расчеты по налогу на прибыль.

Код*	Показатель	2024год, тыс.руб	2023год, тыс.руб
	Порядок расчета		
А	Прибыль до налогообложения	48806	9748
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91		
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	1185	2849
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09		
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	1003	3188
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77		
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	3555	1185
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09		
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	3415	1003
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77		
1	Отложенный налог на начало периода	182	(339)
	(Б) - (В)		
2	Отложенный налог на конец периода	140	182
	(Г) - (Д)		
3	Отложенный налог за отчетный период	(41)	520
	(2) - (1)		
3А	Эффект изменения временных разниц***	(69)	-
3Б	Эффект изменения ставки текущего налога***	-	-
3В	Эффект изменения ставки будущего налога***	28	-
4	Текущий налог на прибыль	(13087)	(6514)
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Г (со знаком "минус")		
5	Расход по налогу за отчетный период	(13128)	(5993)
	(3) + (4)		
6	Условный расход по налогу	(9761)	(1950)
	- (А) * 20%		
7	Постоянный налоговый расход	(3395)	(4044)
	(5) - (6) - (3Б) - (3В)		
8	Чистая прибыль	35678	3755

Основная сумма отклонений возникли из-за различия в методологии учета доходов и расходов для целей бухгалтерского и налогового учета, а именно расходов, не принимаемых для целей налогового учета.

По итогам 2023 года ООО Дельрус-НН» получило чистую прибыль в размере 3755тыс.руб., по итогам 2024 года – 35678тыс.руб.

В 2024 году займы не выдавались и получались.

Общий объем выручки от продаж в 2024 году возрос на 37 % по сравнению с 2023г.

Чистые активы в 2024 году составили 75772тыс.руб. , в 2023году – 60093тыс.руб.

Генеральный директор
25.03.2025

  Гусев Д.А.