

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		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		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	928	(199)	-	-	-	(182)	-	-	-	928	(381)
	5210	за 2023г.	42	(42)	886	-	-	(157)	-	-	-	928	(199)
в том числе:													
Арендованное недвижимое имущество	5201	за 2024г.	886	(157)	-	-	-	(182)	-	-	-	886	(339)
	5211	за 2023г.	-	-	886	-	-	(157)	-	-	-	886	(157)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2024г.	42	(42)	-	-	-	-	-	-	-	42	(42)
	5212	за 2023г.	42	(42)	-	-	-	-	-	-	-	42	(42)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5241	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

14

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	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель

(подпись)

**Моисеев Алексей Иванович**

(расшифровка подписи)

24 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 доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	1 112 400	-	-	-	-	-	-	1 112 400	-
	5311	за 2023г.	1 112 400	-	-	-	-	-	-	1 112 400	-
в том числе: паи закрытого паевого инвестиционного фонда	5302	за 2024г.	1 112 400	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	1 112 400	-	-	-	-	-	-	1 112 400	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	3 713	-	-	-	-	-	-	3 713	-
	5315	за 2023г.	3 713	-	-	-	-	-	-	3 713	-
в том числе: заем, выданный на срок до 12 месяцев	5306	за 2024г.	3 713	-	-	-	-	-	-	3 713	-
	5316	за 2023г.	3 713	-	-	-	-	-	-	3 713	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	1 116 113	-	-	-	-	-	-	1 116 113	-
	5310	за 2023г.	1 116 113	-	-	-	-	-	-	1 116 113	-

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

(подпись)

Моисеев Алексей Иванович

(расшифровка подписи)

24 марта 2025 г.



4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода			
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости						
Запасы - всего	5400	за 2024г.	2	-	2	7	(7)	-	-	-	X	2	-	2
	5420	за 2023г.	4	-	4	7	(9)	-	-	-	X	2	-	2
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2023г.	-	-	-	2	(2)	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	2	-	2	7	(7)	-	-	-	-	2	-	2
	5426	за 2023г.	4	-	4	7	(9)	-	-	-	-	2	-	2
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

21

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Моисеев Алексей Иванович

(расшифровка подписи)

24 марта 2025 г.



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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло			перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	189	-	448	(383)	-	-	-	-	-	-	-	254	
	5530	за 2023г.	104	-	275	446	(636)	-	-	-	-	-	-	189	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2023г.	-	-	226	(226)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2024г.	189	-	448	(383)	-	-	-	-	-	-	-	254	
	5533	за 2023г.	104	-	446	(361)	-	-	-	-	-	-	-	189	
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	5500	за 2024г.	189	-	448	(383)	-	-	-	X	-	-	-	254	
	5520	за 2023г.	104	-	275	446	(636)	-	-	X	-	-	-	189	

23

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	580	-	-	-	-	(178)	-	-	402
	5571	за 2023г.	-	580	-	-	-	-	-	-	580
в том числе:											
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	580	-	-	-	-	(178)	-	-	402
	5574	за 2023г.	-	580	-	-	-	-	-	-	580
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	167	1	-	(164)	-	178	-	-	182
	5580	за 2023г.	3	191	-	(28)	-	-	-	-	167
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5581	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	3	1	-	-	-	-	-	-	4
	5583	за 2023г.	3	27	-	(28)	-	-	-	-	3
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	164	-	-	(164)	-	178	-	-	178
	5586	за 2023г.	-	164	-	-	-	-	-	-	164
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	747	1	-	(164)	-	X	-	-	584
	5570	за 2023г.	3	771	-	(28)	-	X	-	-	747

24

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  **Моисеев Алексей Иванович**
(подпись) (расшифровка подписи)

24 марта 2025 г.



58

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	65	62
Отчисления на социальные нужды	5630	20	19
Амортизация	5640	182	157
Прочие затраты	5650	61	58
Итого по элементам	5660	328	296
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
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	328	296

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

Руководитель



Моисеев Алексей Иванович

(подпись)

(расшифровка подписи)

24 марта 2025 г.

96

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	7	6	(5)	-	8
в том числе:						
на оплату отпусков	5701	7	6	(5)	-	8

Руководитель  Моисеев Алексей Иванович
 (подпись) (расшифровка подписи)

24 марта 2025 г.



27

**Пояснения (текстовая часть)
к бухгалтерской финансовой отчетности
Общества с ограниченной ответственностью «РЕВЕРС»
за 2024 год**

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «РЕВЕРС» (ООО «РЕВЕРС», далее - Общество) создано 17 июля 2013 г.

Сведения о государственной регистрации: Свидетельство о государственной регистрации юридического лица, выданное Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 16 по Новосибирской области. Основной государственный регистрационный номер: 1135476113300.

Величина уставного капитала общества на 31.12.2024 составляет 145 000 000 (Сто сорок пять миллионов) рублей. Размер доли единственного участника Общества – Акционерного общества «Сибфармакон» (ОГРН 1055445024326, ИНН 5445120196) в уставном капитале общества составляет 100%. Уставной капитал оплачен полностью.

Единоличным исполнительным органом Общества с 24.01.2020 г. является Генеральный директор – Моисеев Алексей Иванович, действующий на основании Устава.

ООО «РЕВЕРС» зарегистрировано по адресу: 630090, г. Новосибирск, Проспект Академика Лаврентьева, д. 2/2 офис 338.

Отчетность представлена за период с 01.01.2024 по 31.12.2024 г.

Операции с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте, в том числе, подлежащими оплате в рублях, в отчетном периоде не осуществлялись.

Организация не получала государственной помощи из бюджета.

Организация в совместной деятельности не участвовала.

Чрезвычайные факты в хозяйственной деятельности Организации отсутствовали.

События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

Организация не собирается прекращать свою деятельность.

2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерская отчетность ООО «РЕВЕРС» составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и принятой учетной политики организации. В 2024 г. учетная политика не изменялась. Учетная политика сформирована исходя из установленных нормативными документами в области бухгалтерского учета требований и общепринятых допущений, предусмотренных п. 5, 6 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации».

Доходы и расходы учитывались в бухгалтерском учете методом начисления.

В соответствии с требованиями п. 11 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно, в случае их существенности. При составлении отчетности существенной признана сумма, отношение которой к валюте баланса на отчетную дату составляет не менее 5-и процентов.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу

Информация о наличии и движении в 2024 г. арендованных основных средств, приведена ниже.

Наименование основного средства	Арендатор/Арендодатель	Договор	Информация о движении основных средств	
			Дата акта приема-передачи (поступления)	Дата акта приема-передачи (выбытия)
Нежилые помещения общей площадью 23,3 кв.м по адресу: г. Новосибирск, пр. Академика Лаврентьева, 2/2: - офис № 338 общ. площадью – 14,1 кв.м; - пом. общего пользования площадью – 9,2 кв.м	ООО «Алекта-С»	Договор № 08/РС/23 аренды нежилых помещений от 01.01.2023 г., Дополнительное соглашение от 01.12.2023 г. на срок до 31.10.2024, Дополнительное соглашение от 01.11.2024 г. на срок до 30.11.2024, Дополнительное соглашение от 01.12.2024 г. на срок до 31.12.2024, Дополнительным соглашением от 01.01.2025 договор продлен на 2025 г.	01.01.2023	-

По статье «Основные средства» (строка 1150) на отчетную дату отражено право пользования активом (нежилыми помещениями, полученными по договору аренды):

№ п/п	Виды активов и обязательств	Остаток на 01.01.2024 г., тыс. руб.	Изменения		Остаток на 31.12.2024 г., тыс. руб.
			Увеличение, тыс. руб.	Уменьшение, тыс. руб.	
1	Нежилые помещения общей площадью 23,3 кв.м	729	-	(182)	547
	Итого:	729	-	(182)	547

По строке 1170 «Финансовые вложения» по состоянию на 31.12.2024 г. отражены паи закрытого паевого инвестиционного фонда:

№ п/п	Финансовый актив	Остаток на 01.01.2024 г., тыс. руб.	Поступление, тыс. руб.	Выбытие, тыс. руб.	Остаток на 31.12.2024 г., тыс. руб.
1	Паи АО «УК Мономах» Д.У. ЗПИФ комбинированный «Инверсия»	1 112 400	-	-	1 112 400
	Итого:	1 112 400	-	-	1 112 400

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

По статье «Отложенные налоговые активы» (строка 1180) на отчетную дату отражены временные налоговые разницы по видам, виды отложенных налоговых активов приведены ниже:

№ п/п	Виды активов и обязательств	Остаток на 01.01.2024 г., тыс. руб.	Изменения		Остаток на 31.12.2024, тыс. руб. (по ставке 25%)	Остаток на 31.12.2024, тыс. руб. (по ставке 20%)
			Увеличение, тыс. руб.	Уменьшение, тыс. руб.		
1	Оценочные обязательства по отпускам	1	1	-	2	2
2	Налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды	63 520	15 870	-	79 390	63 512
3	Арендные обязательства	149	-	(4)	145	116
	Итого:	63 670	15 871	(4)	79 537	63 630

Так как, в связи с внесением изменений в ст. 284 Налогового кодекса РФ, с 01.01.2025 налоговая ставка по налогу на прибыль организаций устанавливается в размере 25%, в соответствии с требованиями п. 14, 15 ПБУ 18/02, на 31.12.2024 остатки непогашенных ОНА и ОНО были пересчитаны по новой ставке налога на прибыль. Как видно из вышеприведенной таблицы, эффект от пересчета ОНА составил 15 907 тыс. руб.

По статье «Запасы» (строка 1210) отражена информация о расходах будущих периодов Общества со сроком списания менее 12 месяцев.

№ п/п	Наименование РБП	Сумма на 01.01.2024 г., тыс. руб.	Сумма на 31.12.2024 г., тыс. руб.
1	Комиссия за обл.счета за период с 01.04.23 по 31.03.24 по ПУ "Лучший Старт" Осн.тарифы Банка	2	-
2	Комиссия за обл.счета за период с 01.04.24 по 31.03.25 по ПУ "Лучший Старт" Осн.тарифы Банка	-	2
	Итого:	2	2

По статье «Дебиторская задолженность» (строка 1230) отражена информация о дебиторской задолженности Общества. На конец отчетного периода на балансе Общества отсутствует долгосрочная дебиторская задолженность. Расшифровка дебиторской задолженности приведена ниже.

№ п/п	Дебитор	Сумма на 01.01.2024 г., тыс. руб.	Сумма на 31.12.2024 г., тыс. руб.	Основание
1	АО «Прайд Холдинг»	189	252	Проценты по Договору процентного займа № RVR/11-06/2141 от 11.12.2020 (ставка 5% годовых, с 01.06.22 ставка 12%)
2	Прочая	-	2	
	Итого:	189	254	

По строке 1240 «Финансовые вложения» по состоянию на 31.12.2024 г. учтен выданный Обществом краткосрочный заем:

№ п/п	Финансовый актив	Остаток на 01.01.2024 г., тыс. руб.	Поступление, тыс. руб.	Выбытие, тыс. руб.	Остаток на 31.12.2024 г., тыс. руб.
1	АО «Прайд Холдинг». Договор процентного займа № RVR/11-06/2141 от 11.12.2020	3 713	-	-	3 713
	Итого:	3 713	-	-	3 713

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» по состоянию на 31.12.2024 г. отражены денежные средства на расчетных счетах организации.

Наименование места хранения денежных средств	счет	Остаток на 01.01.2024 г., тыс. руб.	Поступление, тыс. руб.	Выбытие, тыс. руб.	Остаток на 31.12.2024 г., тыс. руб.
р/счет в Новосибирский филиал АО «Альфа-Банк»	51	6	383	(380)	9
Итого:		6	383	(380)	9

По строке 1310 «Уставный капитал» по состоянию на 31.12.2024 г. отражена стоимость уставного капитала общества в сумме 145 000 тыс. руб.

По строке 1350 «Добавочный капитал» по состоянию на 31.12.2024 г. отражена стоимость добавочного капитала общества в сумме 1 707 250 тыс. руб.

По строке 1370 «Нераспределенная прибыль» (непокрытый убыток) отражена сумма непокрытого убытка организации.

Непокрытый убыток Общества на начало отчетного периода – 672 440 431,08 руб.

Прибыль текущего года – 15 922 777,02 руб.

Непокрытый убыток Общества на конец отчетного года – 656 517 654,06 руб.

Чистые активы компании составили:

- на начало отчетного года – 1 179 809 569 руб.

- на конец отчетного года – 1 195 732 346 руб.

По статье «Отложенные налоговые обязательства» (строка 1420) на отчетную дату отражены временные налоговые разницы по видам, виды отложенных налоговых обязательств приведены ниже.

№ п/п	Виды активов и обязательств	Остаток на 01.01.2024 г., тыс. руб.	Изменения		Остаток на 31.12.2024, тыс. руб. (по ставке 25%)	Остаток на 31.12.2024, тыс. руб. (по ставке 20%)
			Увеличение, тыс. руб.	Уменьшение, тыс. руб.		
1	Право пользования активом (офисное помещение)	(146)	9	-	(137)	(109)
	Итого:	(146)	9	-	(137)	(109)

Эффект от пересчета ОНО составил 27 тыс. руб.

По статье «Прочие обязательства» (строка 1450) на отчетную дату 31.12.2024 отражено обязательство по арендным платежам (нежилое помещение общей площадью 23,3 кв.м. по адресу: г. Новосибирск, пр. Академика Лаврентьева, 2/2) в размере 402 т.р. со сроком погашения свыше 12 месяцев.

По статье «Кредиторская задолженность» (строка 1520), расшифровка приведена ниже:

№ п/п	Кредитор	Сумма на 01.01.2024 г., тыс. руб.	Сумма на 31.12.2024 г., тыс. руб.	Основание
1	Прочая	3	4	-
	Итого:	3	4	-

По статье «Оценочные обязательства» (строка 1540) отражена сумма резерва на оплату отпусков, подлежащая использованию в 2024 г. Наличие и движение резерва представлено ниже.

Показатель	Остаток на 01.01.2024, тыс. руб.	Израсходовано, тыс. руб.	Начислено, тыс. руб.	Остаток на 31.12.2024 г., тыс. руб.
Резервы предстоящих расходов (на оплату отпусков)	7	(4)	6	9

По статье «Прочие обязательства» (строка 1550) на отчетную дату 31.12.2024 отражено обязательство по арендным платежам (нежилое помещение общей площадью 23,3 кв.м. по адресу: г. Новосибирск, пр. Академика Лаврентьева, 2/2) в размере 178 т.р. со сроком погашения до 12 месяцев.

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

Доходами (расходами) Общества по обычным видам деятельности признаются доходы (расходы) по операциям с долями в уставных капиталах хозяйственных обществ, ценными бумагами. Другие доходы и расходы признаются прочими в соответствии с ПБУ 9/99 и ПБУ 10/99.

Информация о структуре доходов (расходов), формирующих финансовый результат общества в 2024 г., приведена ниже.

Наименование показателя	Величина показателя, тыс. руб.
Управленческие расходы, в т.ч.:	(328)
- амортизация помещений	(182)
- НДС по договорам аренды, включенный в стоимость	(44)
- аудит	(15)
- оплата труда	(65)
- раскрытие информации	(2)
- страховые взносы от ФОТ	(20)
Прибыль (убыток) от продаж	(328)
Проценты к получению	446
Проценты к уплате	(55)
Прочие расходы, в т.ч.:	(10)
- расходы на услуги банков	(10)
Прибыль (убыток) до налогообложения	53
Налог на прибыль	(11)
в т.ч. текущий налог на прибыль	(7)
отложенный налог на прибыль	(3)
Прочее (эффект от пересчета отложенных налоговых активов/обязательств в связи с изменением ставки налога на прибыль)	15 880
Чистая прибыль (убыток)	15 922

В 2024 г. получена прибыль в размере 15 922 777,02 руб.

5. Информация о рисках

Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране и регионе, в которых Общество осуществляет обычную деятельность. В частности, данные риски связаны с возможным введением чрезвычайного положения и забастовками, повышенной опасностью стихийных бедствий и т.п.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной. Однако российская экономика подвержена влиянию колебаний мировой экономики. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки, Японии, Канады, Австралии и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации в течение последних лет, привело к увеличению экономической неопределенности.

Существующий политический кризис влияет на 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.

Продолжается нестабильность цен на нефть, а также ослабление рубля и рост инфляции, вследствие чего Банк России ужесточает монетарную политику.

Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране в целом. Характер и частота событий и явлений, связанных со страновыми рисками, равно как и их влияние на будущую деятельность и прибыль Общества, являются трудно прогнозируемыми. Однако Общество предпринимает все меры по снижению отрицательных последствий для финансового положения и финансовых результатов компании.

6. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами на 31.12.2024 г. являются:

№ п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество для аффилированного лица	Характер отношений согласно ПБУ 11/2008 (Организация – ООО «РЕВЕРС»)	Доля в уставном капитале, %
1	Акционерное общество «Сибфармакон»	Организация контролируется или на нее оказывается значительное влияние юридическим лицом	100
2	Физическое лицо	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа	0
3	Акционерное общество «Прайд Холдинг»	Организация и юридическое/физическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) физическим лицом (одной и той же группой лиц)	
4	Акционерное общество «Корт»		0
5	Акционерное общество «Управляющая компания Мономах»		0
6	Общество с ограниченной ответственностью «Трек»		0
7	Закрытое акционерное общество «Драйв»		0
8	Акционерное общество «Инверсия»		0
9	Общество с ограниченной ответственностью «Фабула»		
10	Общество с ограниченной ответственностью «АЛЬ ПАКО»		
11	Акционерное общество «Группа Харменс»		0
12	Непубличное акционерное общество «Харменс Бердск»		0
13	Общество с ограниченной ответственностью «Харменс Дубна»		0
14	Общество с ограниченной ответственностью «Харменс Молоково»		0
15	Общество с ограниченной ответственностью «Харменс Белореченск»		0
16	Общество с ограниченной ответственностью «ГРИНПАК»		0
17	Общество с ограниченной ответственностью «СТРАТЭКОН»		0
18	Общество с ограниченной ответственностью «СТРАТЭКОН КОНСАЛТИНГ»		0
19	Общество с ограниченной ответственностью «Алекта-С»		0
20	Физическое лицо		0
21	Физическое лицо		0
22	Физическое лицо	0	
23	Физическое лицо	0	
24	Физическое лицо	0	

25	Физическое лицо	0
26	Физическое лицо	0
27	Физическое лицо	0
28	Физическое лицо	0
29	Физическое лицо	0

Бенефициарным владельцем общества является Бовкун Юрий Владимирович, так как он владеет 99,09% акций АО «Сибфармакон», АО «Сибфармакон» владеет 100% долей в уставном капитале ООО «РЕВЕРС». Следовательно, его участие в капитале признается косвенным. Доля косвенного участия составляет более 25%, что отвечает признакам бенефициарного владения.

Операции с бенефициарным владельцем в отчетном периоде отсутствовали.

Информация о характере отношений со связанными сторонами представлена ниже.

Характер отношений со связанной стороной	Займы выданные, в т.ч. проценты тыс. руб.	Арендные платежи, тыс. руб.	Вознаграждение ЕИО, тыс. руб.
Акционер	-	-	-
Лицо, осуществляющее полномочия ЕИО	-	-	65
Принадлежащие к той же группе лиц	446	262	-
Итого:	446	262	65

Расчеты со связанными сторонами производились в денежной форме, без использования взаимозачетов.

Расходы на основной управленческий персонал (зарплата и страховые взносы с ФОТ) составили 85 тыс. руб.

Генеральный директор

24 марта 2025 г.



А.И. Моисеев