2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	2024	13 667	(6 913)	1 533	(2 153)	3 366	(3 840)			13 047	(7 387)
	5210	2023	7 728	(5 116)	299	(3 105)	3 105	(828)			13 667	(6 913)
в том числе:												
Машины и оборудование	5201	2024	2 508	(2 302)		(2 153)	2 153	(68)			355	(217)
	5211	2023	2 806	(2 190)		(298)	93	(205)			2 508	(2 302)
Транспортные средства	5202	2024	1 213	(1 213)		-	1 213	-			1 213	-
	5212	2023	2 047	(2 047)		(834)	834	-			1 213	(1 213)
Право пользования активом	5203	2024	9 946	(3 398)	1 533			(3 772)	-	-	11 479	(7 170)
	5213	2023	2 875	(879)	7 071			(2 519)	-	-	9 946	(3 398)
	5204	2024			-	-	-		-	-		
	5214	2023			-	-	-		-	-		
	5205	2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5215	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5206	2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5216	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5207	2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5217	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
и т.д.												

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	2024	-						-	-	-	
	5230	2023	-	-					-	-		
в том числе:												
машины и оборудование	5221	2024	-									
	5231	2023	-						-	-	-	
Право пользования активом	5222	2024	-	-					-	-		
	5232	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(группа объектов)	5223	2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5233	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
и т.д.												

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	2024	-				-
	5250	2023	-				-
	5241	2024	-				-
	5251	2023	-				-
	5242	2024	-				-
	5252	2023	-				-
	5243	2024	-	-	-	-	-
	5253	2023	-	-	-	-	-
	5244	2024	-	-	-	-	-
	5254	2023	-	-	-	-	-
	5245	2024	-	-	-	-	-
	5255	2023	-	-	-	-	-
	5246	2024	-	-	-	-	-
	5256	2023	-	-	-	-	-
	5247	2024	-	-	-	-	-
	5257	2023	-	-	-	-	-
и т.д.							

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

Наименование показателя	Код строки	2024	2023
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
(объект основных средств)	5261	-	-
(объект основных средств)	5262	-	-
(объект основных средств)	5263	-	-
(объект основных средств)	5264	-	-
(объект основных средств)	5265	-	-
и т.д.			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
(объект основных средств)	5271	-	-
(объект основных средств)	5272	-	-
(объект основных средств)	5273	-	-
(объект основных средств)	5274	-	-
(объект основных средств)	5275	-	-
и т.д.			

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5
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	-	-	-
Основные средства, переданные в залог	5286	-	-	-
Иное использование основных средств, числящихся на балансе	5287	-	-	-
Иное использование основных средств, числящихся за балансом	5288	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		Доведение первоначальной стоимости до номинальной	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5301	2024									
	5311	2023									-
в том числе:	5302	2024	-	-	-	-	-	x	-	-	-
Вложения в уставные капиталы	5312	2023	-	-	-	-	-	x	-	-	-
Вложения в уставные капиталы дочерних и зависимых обществ	53021	2024	-	-	-	-	-	x	-	-	-
	53121	2023	-	-	-	-	-	x	-	-	-
Вложения в уставные капиталы других организаций	53022	2024	-	-	-	-	-	x	-	-	-
	53122	2023	-	-	-	-	-	x	-	-	-
Вложения в иные ценные бумаги организаций (облигации, векселя и др.)	5303	2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5313	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вложения в иные ценные бумаги дочерних и зависимых обществ (облигации, векселя и др.)	53031	2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53131	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вложения в иные ценные бумаги других организаций (облигации, векселя и др.)	53032	2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53132	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды финансовых вложений	5304	2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5314	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53041	2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53141	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53042	2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53142	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	53043	2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53143	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Иные долгосрочные финансовые вложения	53044	2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53144	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		Доведение первоначальной стоимости до номинальной	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Краткосрочные финансовые вложения - всего	5305	2024		-			-	-	-		-
	5315	2023		-			-	-	-		-
в том числе:	5306	2024		-			-	x	-		-
Вложения в уставные капиталы	5316	2023		-			-	x	-		-
Вложения в уставные капиталы дочерних и зависимых обществ	53061	2024	-	-	-	-	-	x	-	-	-
	53161	2023	-	-	-	-	-	x	-	-	-
Вложения в уставные капиталы других организаций	53062	2024	-	-	-	-	-	x	-	-	-
	53162	2023	-	-	-	-	-	x	-	-	-
Вложения в иные ценные бумаги организаций (облигации, векселя и др.)	5307	2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вложения в иные ценные бумаги дочерних и зависимых обществ (облигации, векселя и др.)	53071	2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53171	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вложения в иные ценные бумаги других организаций (облигации, векселя и др.)	53072	2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53172	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды финансовых вложений	5308	2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5318	2023						-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53081	2024						-	-	-	-
	53181	2023						-	-	-	-
Предоставленные займы	53082	2024						-	-	-	-
	53182	2023						-	-	-	-
Депозитные вклады	53083	2024						-	-	-	-
	53183	2023						-	-	-	-

Иные краткосрочные финансовые вложения	53084	2024						-	-	-	-
	53184	2023						-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	2024						-	-		-
	5310	2023						-	-		-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе: *(группы, виды)*	5321	-	-	-
и т.д.				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
в том числе: *(группы, виды)*	5326	-	-	-
и т.д.				
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		резервов от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	2024	48 200	(326)	65 027	(67 453)		(57)		45 774	(383)
	5420	2023	40 436	(222)	92 901	(85 137)		(104)		48 200	(326)
в том числе:											
товары	5401	2024	46 051	(326)	63 477	(65 090)	-	(57)		44 438	(383)
	5421	2023	38 343	(222)	90 553	(82 845)	-	(104)		46 051	(326)
сырье, материалы	5402	2024	141		654	(701)				94	
	5422	2023	115		419	(393)				141	
расходы будущих периодов	5403	2024	2 008		896	(1 662)				1 242	
	5423	2023	1 978		1 929	(1 899)				2 008	-
незавершенное производство	5404	2024	-			-				-	
	5424	2023	-			-				-	
	5405	2024		-			-	-	-		-
	5425	2023		-			-	-	-		-
	5406	2024	-	-			-	-	-	-	-
	5426	2023	-	-			-	-	-	-	-
	5407	2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-
и т.д.											

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3	3	4
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	84 233	77 510	52 674
в том числе:	5441	-	-	-
товары	5442	84 233	77 510	52 674
	5443	-	-	-
	5444	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-
	5447	-	-	-
	5448	-	-	-
	5449	-	-	-
и т.д.				

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					поступление			выбыло			перевод из долго- в кратко-срочную задолжен-ность (и наоборот)		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение	списание на финансовый результат	восстановление/ использование резерва		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Покупатели и заказчики	5502	2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
поставщики	5503	2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
бюджет	5504	2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	5505	2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5506	2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5526	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
и т.д.													
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	2024	20 354	(10 782)	8 143		(1 860)	(5 387)				23 110	(12 642)
	5530	2023	28 554	(7 485)	171 385		(3 297)	(179 585)				20 354	(10 782)
в том числе:													
Покупатели и заказчики	5511	2024	14 969	(10 782)	-		(1 860)	(2)		-		14 967	(12 642)
	5531	2023	23 498	(7 485)	166 000		(3 297)	(174 529)		-		14 969	(10 782)
авансы	5512	2024	4 400	-	5 252	-		(4 400)				5 252	-
	5532	2023	3 953	-	4 400	-		(3 953)				4 400	
прочая	5513	2024	985	-	2 891			(985)				2 891	-
	5533	2023	1 103	-	985			(1 103)				985	-
	5514	2024	-	-	-			-				-	-
	5534	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5515	2024											
	5535	2023											-
и т.д.													-
Итого	5500	2024	20 354	(10 782)	8 143		(1 860)	(5 387)				23 110	(12 642)
	5520	2023	28 554	(7 485)	171 385		(3 297)	(179 585)				20 354	(10 782)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов	по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов	по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
(вид)	5541	-	-	-	-	-	-
	5542	-	-	-	-	-	-
	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-
	5545	-	-	-	-	-	-
и т.д.							

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	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 (и наоборот)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	2024							
	5571	2023							
в том числе:									
(вид)	5552	2024							
	5572	2023							
	5553	2024							
	5573	2023							
	5554	2024							
	5574	2023	-	-	-	-	-	-	-
	5555	2024	-	-	-	-	-	-	-
	5575	2023	-	-	-	-	-	-	-
	5556	2024	-	-	-	-	-	-	-
	5576	2023	-	-	-	-	-	-	-
и т.д.									
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	2024	108 277	104 836		105 087			108 026
	5580	2023	94 814	105 087		(91 624)			108 277
в том числе:									
авансы полученные	5561	2024	16 047	15 092		(16 047)			15 092
	5581	2023	34 012	16 047		(34 012)			16 047
расчеты за товары полученные	5562	2024	77 531	84 255		(77 531)			84 255
	5582	2023	53 237	77 531		(53 237)			77 531
налоги	5563	2024	2 764	595		(2 764)			595
	5583	2023	2 598	2 764		(2 598)			2 764
учредители	5564	2024	3 190			-			3 190
	5584	2023	3 190			-			3 190
прочее	5565	2024	8 745	4 894		(8 745)			4 894
	5585	2023	1 777	8 745		(1 777)			8 745
и т.д.									
Итого	5550	2024	108 277	104 836		105 087			108 026
	5570	2023	94 814	105 087		(91 624)			108 277

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	2			
Всего	5590	-	-	-
в том числе:	5591	-	-	-
	5592	-	-	-
	5593	-	-	-
	5594	-	-	-
и т.д.				

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	2024	2023
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	35 607	58 330
Расходы на оплату труда	5620	20 937	32 587
Отчисления на социальные нужды	5630	4 256	5 994
Амортизация	5640	3 842	2 656
Прочие затраты	5650	4 251	10 916
Итого по элементам	5660	68 893	110 483
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (увеличение [-]), в том числе:	5670		
	5671	-	-
	5672	-	-
	5673	-	-
	5674	-	-
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+]), в том числе:	5680	-	-
	5681	-	-
	5682	-	-
	5683	-	-
	5684	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	68 893	110 483

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало отчетного года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	2 327	2 520	(2 327)		2 520
в том числе: *резерв на оплату отпусков*	5701	2 037	2 230	(2 037)		2 230
резерв на аудит	5702	290	290	(290)		290
(наименование)	5703					
(наименование)	5704	-	-	-	-	-
(наименование)	5705	-	-	-	-	-
(наименование)	5706	-	-	-	-	-
(наименование)	5707	-	-	-	-	-
(наименование)	5708	-	-	-	-	-
(наименование)	5709	-	-	-	-	-
и т.д.						

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало предыдущего года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец предыдущего года
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5710	1 601	2 327	(1 601)		2 327
в том числе: *резерв на оплату отпусков*	5711	1 528	2 037	(1 528)		2 037
резерв на аудит	5712	73	290	(73)		290
(наименование)	5713	-	-	-	-	-
(наименование)	5714	-	-	-	-	-
(наименование)	5715	-	-	-	-	-
(наименование)	5716	-	-	-	-	-
(наименование)	5717	-	-	-	-	-
(наименование)	5718	-	-	-	-	-
(наименование)	5719	-	-	-	-	-
и т.д.						

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3	3	4
Полученные - всего	5800	14 967	14 969	23 498
в том числе: *товары (отгруженные и неоплаченные*	5801	14 967	14 969	23 498
	5802	-	-	-
	5803	-	-	-
	5804	-	-	-
и т.д.		-	-	-
Выданные - всего	5810	84 233	77 531	52 674
в том числе: *товары (полученные и неоплаченные)*	5811	84 233	77 531	52 674
	5812	-	-	-
	5813	-	-	-
	5814	-	-	-
и т.д.		-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код строки	2024	2023
1	2	3	4
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе: на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
	5906	-	-
	5907	-	-
	5908	-	-

Наименование показателя	Период	Код строки	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
1	2	3	4	5	6	7
Бюджетные кредиты - всего	2020	5910	-	-	-	-
	2019	5920	-	-	-	-
в том числе:						
(наименование цели)	2020	5911	-	-	-	-
	2019	5921	-	-	-	-
	2020	5912	-	-	-	-
	2019	5922	-	-	-	-
и т.д.						

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «ПроМинент Дозирующая техника» за 2024 год

1. Общие сведения

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ПроМинент Дозирующая техника»
Краткое наименование: ООО «ПроМинент»
ИНН: 7705649189
КПП: 770501001
Дата регистрации: 03.03.2005
ОГРН: 1117746790700
Юридический адрес организации: 115093, Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Замоскворечье, ул. Большая Серпуховская, д. 44, помещ. 3/1/3, офис 11
Фактический адрес: Москва, 2-й Лихачевский переулок, д.1, стр.11

Основные виды деятельности: оптовая торговля прочими машинами и оборудованием.
Код вида экономической деятельности по классификатору ОКВЭД 46.69;
Услуги по шеф-монтажу, пуско-наладке, ремонту и сервисному обслуживанию оборудования.
Код вида деятельности по классификатору ОКВЭД 33.12

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего 2023 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

В составе Общества нет обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс.

Дочерних и зависимых обществ нет.

По состоянию на 31.12.2024 Общество не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений

Численность работающих на 31.12.24: сотрудников 4 (численность работающих на 31.12.2023 – 3 человек, на 31.12.2022 – 18 человек).

Бухгалтерский учет в Обществе ведется главным бухгалтером.

Аудитором Общества выбрана аудиторская организация ООО «ДР.ФОЙГТ И ПАРТНЁРЫ» на общем собрании собственников 24 ноября 2024 года. Стоимость договора на аудит составляет 290 тыс.руб.

Информация об исполнительных органах:

Совет директоров не избран.

Функции единоличного исполнительного органа исполняли:
Кириллов Юрий Владимирович с 03.03.2005 по 31.12.2017
Канарский Иван Витальевич с 01.01.2018 по 31.12.2021
Молодницкая Ирина Витальевна с 01.01.2022 по настоящее время

Уставный капитал общества – 3 145 000 (три миллиона сто сорок пять тысяч) рублей. Оплачен полностью.

Участник:

- ProMinent GmbH
Дата внесения в ЕГРЮЛ сведений о данном лице 03.03.2005
Страна происхождения ФРГ
Регистрационный номер HRB 331350
Дата регистрации 23.06.1977
Номинальная стоимость доли (в рублях) 3 145 000
Размер доли (в процентах) 100

Бенефициарными владельцами ООО «ПроМинент» являются:

Полное имя	Дата рождения	Доля в капитале	№ паспорта	Дата выдачи	Место выдачи
Проф. Др. Андреас Дульгер	23.04.1962	52,15%	C8WKXG144	19.02.2020	Штат Гейдельберг, ФРГ
Др. Райнер Дульгер	18.02.1964	47,85%	C8WKRJP5Y	21.09.2012	Штат Гейдельберг, ФРГ

Указанные лица имеют преобладающее участие в капитале через аффилированное лицо.

Генеральный директор И.В.Молодницкая

Дата 25.03.2025



2. Существенные аспекты учетной политики

2.1 Концепция составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федеральных стандартов бухгалтерского учета и Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

2.2 Основные средства

Основные средства отражены по стоимости приобретения или строительства, не включая затраты на текущее обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного обесценения. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. за единицу списываются на затраты по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже:

Машины и оборудование 37 мес.;
Транспортные средства 37 мес.

Принятие актива в качестве объекта основных средств к бухгалтерскому учету осуществляется в соответствии с законодательством на основании Акта о приеме-передаче основных средств (формы № ОС-1, ОС-1а, ОС-1б)

Стоимость таких активов списывается на расходы Организации по мере отпуска их в использование.;

Срок полезного использования зависит от намерений руководства в отношении актива и может быть меньше, чем срок его экономической службы. В таком случае, как правило, определяется ликвидационная стоимость объекта основного средства.

Ликвидационная стоимость объекта основного средства признается равной «0» если:

• Общество не ожидаете поступлений от выбытия объекта по окончании срока полезного использования, в том числе от продажи извлеченных из него материальных ценностей;

• ожидаемая к поступлению сумма не может быть определена (например, в связи с большим сроком полезного использования);

• ожидаемая сумма поступлений не является существенной, если она составляет менее 10% от стоимости объекта основных средств.

Ликвидационная и остаточная стоимость, сроки полезного использования и методы начисления амортизации активов анализируются, как минимум, ежегодно и при необходимости корректируются.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.

Организация проводит проверку основных средств и капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности

(IAS) 36 «Обесценение активов» ежегодно на 31 декабря. При проверке основных средств и капитальных вложений на обесценение ЕГДС считается Общество в целом.

На каждую отчетную дату Общество оценивает актив на предмет наличия признаков возможного обесценения. Если подобные признаки имеют место, Общество проводит оценку возмещаемой суммы такого актива. В случае если балансовая стоимость актива превышает его возмещаемую сумму, такой актив считается обесцененным и его стоимость списывается до возмещаемой суммы.

2.3. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.4. УЧЕТ АРЕНДНЫХ ОТНОШЕНИЙ.

Право пользования активом отражается в составе статьи баланса «Основные средства». В стоимость права пользования активами включаются затраты Общества, связанные с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях.

Срок полезного использования права пользования активами определяется исходя из срока аренды, определенного специалистами Общества, перехода прав на предмет аренды и иных данных.

Общество использует преимущественное 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, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Данное право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

а) 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);

б) 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. Классификация договора производится в соответствии с условиями, указанными в п.25-26 ФСБУ 25/2018.

При неоперационной (финансовой) аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости. В целях

определения чистой инвестиции в аренду по договорам лизинга, справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения у поставщика для лизингополучателя.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

2.5. ЗАПАСЫ

2.5.1. МАТЕРИАЛЫ

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

В соответствии с п. 3ФСБУ 5/2019«Запасы» запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. При этом такие затраты признаются расходами периода, в котором были понесены (п. 2 ФСБУ 5/2019).

В соответствии с п. 9 ФСБУ 5/01 «Запасы», запасы признаются по фактической себестоимости.

При отпуске запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

В соответствии с п. 28 ФСБУ 5/2019 «Запасы», на конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по наименьшей из следующих величин:

а) фактическая себестоимость запасов;

б) чистая стоимость продажи запасов.

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде при признании выручки от продажи запасов.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

2.5.2. Товары

Учет товаров ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет материально-производственных запасов" ФСБУ 5, утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

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

(Основание: п. п. 5, 6 ФСБУ 5)

При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость товаров на начало месяца и все поступления за месяц.

2.5.3. РЕЗЕРВЫ ПОД ОБЕСЦЕНЕНИЕ ЗАПАСОВ

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

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

Организация создает (корректирует) резерв под обесценение запасов на каждую отчетную дату.

Балансовой стоимостью запасов является их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Создание резерва под обесценение запасов отражается в составе прочих расходов. Если последующее восстановление резерва оказывает существенное влияние на показатели расходов по обычным видам деятельности в отчете о финансовых результатах, в бухгалтерской отчетности раскрываются суммы созданного и восстановленного резерва и порядок их отражения.

Если чистая стоимость продажи запасов, по которым ранее был создан резерв под обесценение, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится в уменьшение себестоимости реализации запасов текущего периода.

Общество создает резерв под снижение стоимости товаров, величина резерва определяется следующим способом (Основание: п.30 ФСБУ 5)

Резерв создается по товарам, находящимся на складе без движения:

от 1 до 2 лет - 10% стоимости товара,

от 2 до 3 лет - 30% стоимости товара,

от 3 до 5 лет - 50% стоимости товара,

более 5 лет - 99% стоимости товара.

2.5.4. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОКУПАТЕЛЕЙ И ЗАКАЗЧИКОВ

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (наценок) и НДС. При продаже продукции на условиях коммерческого

кредита, предоставляемого в виде отсрочки оплаты, дебиторская задолженность принимается к бухгалтерскому учету с включением в нее суммы процентов за предоставленную отсрочку, если эта сумма была определимой на момент признания задолженности. В ином случае сумма процентов относится на выручку от продажи в момент получения оплаты.

Нереальная к взысканию задолженность, списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

2.5.5. Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам

При привлечении Обществом заемных средств путем выдачи векселей с процентами, сумма причитающихся к оплате процентов на вексельную сумму учитывается в составе прочих расходов равномерно в течение периода погашения векселя.

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся на прочие расходы единовременно в периоде, к которому относятся.

Установить, что для целей признания расходов по займам, подлежащим включению в стоимость инвестиционного актива, под длительным периодом времени следует понимать срок, составляющий не менее 12 месяцев с момента начала строительства (осуществления капитальных вложений); под существенными расходами на приобретение, сооружение и (или) изготовление следует понимать сумму расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление, составляющую не менее 100 000 рублей.

2.5.6. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ

Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании первичных учетных документов.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе суммы исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

2.5.7. УСТАВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ И РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей (обыкновенных и привилегированных акций), приобретенных участниками (акционерами), и номинальной стоимости обыкновенных акций, выкупленных Обществом у акционеров.

Добавочный капитал Общества включает сумму прироста стоимости объектов основных средств и нематериальных активов, определенных при переоценке, эмиссионного дохода, полученного в результате продажи акций Общества по цене, превышающей их номинальную стоимость, сумму курсовых разниц, образовавшихся при осуществлении деятельности за рубежом.

2.5.8. Оценочные обязательства

Методики расчета оценочного обязательства

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на

оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

2.5.9. ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением) (п. 6 ПБУ 9/99)

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка от продажи продукции, выполненных работ и оказанных услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или по мере передачи результатов выполненных работ, оказанных услуг, или по мере готовности) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

В выручку включаются так же доходы от предоставления имущества в аренду.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов

Коммерческие и управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания.

2.6. БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

2.6.1. 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.

2.6.2. БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

Суммы выданных авансов и предварительной оплаты работ, услуг и пр., связанные с приобретением (созданием) объектов внеоборотных активов, отражаются в бухгалтерском балансе в разд. I «Внеоборотные активы» по соответствующим строкам.

В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат, перечисленных поставщикам и подрядчикам, а также полученных от заказчиков и покупателей, отражаются за вычетом НДС.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются:

Сальдировано (свернуто), кроме случаев, когда законодательством Российской Федерации о налогах и сборах предусмотрено раздельное формирование налоговой базы.

2.16.3. ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто следующие прочие доходы и расходы:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- доходы и расходы прошлых периодов;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов).

2.16.4. ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

1. Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств. К таким вложениям общество, в частности, относит банковские депозиты на срок до трех месяцев, а также векселя Сбербанка России, используемые при расчетах за реализованные товары, выполненные работы, оказанные услуги, со сроком погашения до трех месяцев.

2. В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Денежный поток по НДС свернуто отражается по дополнительно введенной строке:

- 4125 «НДС» - в случае превышения суммы НДС, перечисленной поставщикам, подрядчикам и в бюджет, над суммой НДС, которая поступила от покупателей, заказчиков и из бюджета;
- 4114 «НДС» - в случае превышения суммы НДС, поступившей от покупателей, заказчиков и из бюджета, над суммой НДС, которая перечислена поставщикам, подрядчикам и в бюджет.

Денежными эквивалентами Обществом признаются краткосрочные (срок погашения не более 3 месяцев с даты размещения денежных средств) банковские депозиты.

Оплата налоговых платежей, платежей на обязательное социальное страхование, таможенных платежей включается Обществом в движение денежных средств по текущей деятельности.

Платежи, принимаемые/осуществляемые в иностранной валюте отражаются в отчете о движении денежных средств по курсу ЦБ РФ на день платежа.

В отчете о движении денежных средств, суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств от поставщиков, суммы поступлений от продажи продукции, товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств осуществленных в адрес покупателей.

Для целей составления отчета о движении денежных средств, существенным признается денежный поток, составляющий 5% от общей суммы соответствующей строки Отчета о движении денежных средств;

Генеральный директор И.В.Молодницкая

Дата 25.02.2022



3. Раскрытие существенных статей отчетности

3.1. Основные средства

Общество произвело анализ признаков обесценения основных средств, принимая во внимание внутренние и внешние источники информации.

В результате анализа, признаки обесценения основных средств не установлены и в 2024 году не требуется признания дополнительного (или первоначального) обесценения основных средств.

Балансовая стоимость амортизируемых и не амортизируемых основных средств

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Балансовая стоимость амортизируемых основных средств, тыс.руб.,	5 660	6 754
В т.ч инвестиции в аренду (ППА)	4 308	6 548
Балансовая стоимость не амортизируемых основных средств	-	-

От выбытия основных средств за 2024 год получена прибыль/убыток в размере 0 руб.. За 2023 год получена прибыль в размере 292 тыс. руб.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

На 31.12.2022 в качестве права пользования активом учтены инвестиции в аренду автомобиля BMW X X1 Drive2Oi (договор лизинга).

Стоимость – 2 875 тыс.руб.

В 2023 году учтены инвестиции в аренду помещений офиса и склада (сроком на 3 года). Стоимость права пользования активом:

Аренда офиса – 3 164 тыс.руб.

Аренда склада – 3 907 тыс.руб.

В 2024 году переоценены инвестиции в аренду помещений офиса и склада в связи с увеличением арендной платы. Стоимость права пользования активом по состоянию на 31.12.2024:

Аренда офиса – 3 255 тыс.руб.

Аренда склада – 5 349 тыс.руб.

Накопленная амортизация инвестиций в аренду по состоянию на 31.12.2024:

автомобиля BMW X X1 Drive2Oi – 2 795 тыс.руб.

Аренда офиса — 2 478 тыс.руб.

Аренда склада – 1 897 тыс.руб.

Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам в сумме 710 тыс.руб., учтены в составе прочих расходов.

За 2024 год выбыли следующие (полностью самортизированные) основные средства:

Копировальный аппарат Canon IR 1600
Рабочий стол регулировщика радиоаппаратуры АРМ 4252
Паяльная станция ATP-3101
Дозирующая станция DSPAPC7015A00EA0A010
Дозирующая станция Dulcodos DSWa031-0342

Дозирующая станция Dulcodos DSWa031-1343
Мини-АТС Panasonic KX-TDA30RU
Ноутбук HP ProBook 250 G6 1XN69EA Канарский
Ноутбук HP ProBook 250 G6 1XN72EA
Ноутбук HP250 i5-7200U 8Gb SSD 256Gb серебристый
Принтер (МФУ) KYOCERA ECOSYS M3040DN монохромное
Стол рабочий двухтумбовый с полкой-сеткой СС2-7Н2
Сервер - жесткий диск 20000 GB Seagate
Стеллаж
Тележка гидравлическая
Уничтожитель документов Kobra 260 TS S4 E/S
Ручной гидравлический штабелер Lema 10/16
Сетевой накопитель Synology DS1512+ 10000Gb
Шкаф руководителя орех "Престиж"

В составе незавершенных капитальных вложений на конец 2024 года нет учтённых основных средств

Изменение первоначальной стоимости объектов основных средств за счет изменения оценочных обязательств на демонтаж, утилизацию, восстановление окружающей среды не производилось.

Основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, отсутствуют.

3.2 Материально-производственные запасы (МПЗ)

Основными видами запасов Общества являются:
- материалы,
- товары на складе
- расходы будущих периодов

Изменений способов оценки материально-производственных запасов, при принятии на учет, не было.
Способ оценки при выбытии МПЗ по всем основаниям «по средней» не менялся.
МПЗ, переданных в залог, нет.
В 2024 году доначислен резерв под обесценивание товара на складе в размере 57 тыс.руб. и по состоянию на 31.12.2024 составил 384 тыс.руб..

Запасы на 31.12.2024 включают:
Товары на складах – 44 055 тыс. руб.
Материалы – 94 тыс. руб.
Расходы будущих периодов – 1 242 тыс.руб.
Итого **45 391** тыс. руб.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов составили:

по состоянию на 31.12.2024 г. – 6 302 тыс. руб.
по состоянию на 31.12.2023 г. – 3 235 тыс. руб.
по состоянию на 31.12.2022 г. – 1 252 тыс. руб.

3.3. Операции в иностранной валюте

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте:

- положительных 16 699 тыс. руб.
- отрицательных 21 867 тыс. руб.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату (31.12.2024):
- Доллар США 101,6797 руб.
- Евро 106,1028 руб.
На 31.12.2024 на балансе ООО «ПроМинент» учтены следующие валютные активы
Остаток на валютных счетах – 165 евро
Валютные обязательства:
Кредиторская задолженность перед поставщиками товара – 794 тыс.евро.

3.4. Дебиторская задолженность

В бухгалтерском учете Организации на 31.12.2024 создан резерв по сомнительным долгам в сумме 100% дебиторской задолженности

НПП «Биотехпрогресс» АО	12 643 тыс.руб.

Дебиторская задолженность на 31.12.2024 составляет 20 354 тыс.руб.
Балансовая стоимость дебиторской задолженности по расчетам с покупателями была выражена в следующих иностранных валютах (остаток в тыс. руб. по состоянию на 31 декабря):

	2024 год	2023 год	2022 год
Российские рубли	12 643	12 643	12 716
Евро	2 324	2 327	10 782
Итого	14 967	14 970	23 498

3.5. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 31.12.2024 составляет **108 026** тыс. руб.

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками была выражена в следующих иностранных валютах (остаток в тыс. руб. по состоянию на 31 декабря):

	2024 год	2023 год	2022 год
Российские рубли	22	21	563
Евро	84 233	77 510	52 674
Итого	84 255	77 531	53 237

3.6. Кредиты

В 2024 году у организации кредитов не было.

3.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

По состоянию на 31.12.2024 г., 31.12.2023 и 31.12.2022 г. открытых и неиспользованных кредитных линий у Общества не было. Поручительств, выданных банкам за Общество нет. По состоянию на 31.12.2024 г., 31.12.2023 и 31.12.2022 г. поручительств, выданных третьими сторонами за Общество и неиспользованных Обществом для получения кредитных средств не было.

По состоянию на 31.12.2024 г., 31.12.2023 и 31.12.2022 г. открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

Денежные средства на счетах компании на 31.12.2024
- в рублях 20 433 тыс. руб.
- в иностранной валюте 165 евро.
Денежные средства в кассе компании на 31.12.2023 – 15 тыс.руб.

Денежные эквиваленты – 125 тыс.руб.

Итого на конец отчетного периода денежные средства и денежные эквиваленты составляют **20 591 тыс. руб.**

Существенные денежные потоки между Обществом и связанными сторонами:
Денежные потоки от текущих операций, платежи поставщикам за товары:
ProMinent GMbH – 114 218 Евро (11 210 тыс.руб. по курсу ЦБ РФ на дату операции)

3.8. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО АРЕНДЕ

По состоянию на 31.12.2024 Общество не имеет обязательств по аренде

3.9. ВЫРУЧКА ОТ ПРОДАЖИ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ, РАБОТ И УСЛУГ

Выручка от реализации в 2024 году составила 72 405 тыс.руб. (в 2023 году – 136 563 тыс. руб.), без НДС в том числе:
- выручка от реализации покупных товаров в 2024 году – 69 113 тыс.руб. (в 2023 году - 132 703 тыс. руб.),
- выручка от реализации услуг – в 2024 году 3 292 тыс.руб. (в 2023 году -3 860 тыс.руб.).

3.10. СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАННЫХ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ, РАБОТ И УСЛУГ

(в тыс. руб.)

	2024 г.	**2023 г.**	
Себестоимость товаров	33 061	54 932	
Себестоимость услуг	2 456	3 397	
Итого:			

3.11. Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат

(в тыс. руб.)

Наименование показателя	**2024 г.**	**2023 г.**
Себестоимость реализованнных товаров	33 061	54 932
Себестоимость оказанных услуг	2 456	3 397
Аренда	175	2 463
Амортизация, в т.ч.	3 842	2 654
Амортизация ППА	3 773	2 519
Оплата труда	19 011	32 587
Обязательное социальное страхование	3 829	5 994
Командировочные	144	81
Сертификация	154	470
Расходы на содержание офисной техники, обновление и доработку программного обеспечения	765	1 470
Расходы на создание резерва на оплату отпусков	2 354	2 207

Правовые, консультационные, аудит	606	922
Прочие	2 496	6 727
Итого расходы по обычным видам деятельности	*68 893*	202 819

Состав управленческих расходов

(в тыс. руб.)

Наименование расхода	**2024 г., тыс.руб.**	**2023 г., тыс.руб.**
Арендная плата	175	2 463
Амортизация		2 656
Расходы на оплату труда	6 633	32 587
Расходы на обязательные виды социального страхования	1 321	5 994
Командировочные расходы	144	81
Расходы на создание резерва на оплату отпусков	899	2 769
Консультационные расходы	822	822
Содержание автомобилей (страхование, ремонт, топливо)	343	244
Представительские расходы		7
Расходы на рекламу	91	69
Транспортные расходы	218	378
Расходы по ДМС	706	675
Услуги по набору персонала	0	0
Услуги связи	249	358
Правовые, юридические услуги	606	763
Расходы по сертификации реализуемых товаров	154	470
Расходы на содержание офисной техники, обновление и доработку программного обеспечения	765	1 470
Ремонт и содержание помещений	0	1
Логистические услуги		1 277
Прочие	0	0
ИТОГО:	13 126	53 083

3.12. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

(в тыс. руб.)

	2024г.		**2023 г.**	
	Доходы	**Расходы**	**Доходы**	**Расходы**
Курсовые разницы		5 168		18 351
Курсовые разницы по операциям покупки иностранной валюты	28		102	1 220
Расходы прошлых лет		587		214
Комиссии банка		126		365
Расходы на необязательные виды страхования				

Резерв по сомнительной дебиторской задолженноси		1 859		3 297
Списание дебиторской/кредиторской задолженности, по которой не был начислен резерв		53		1 570
Реализация основных средств	0			
Проценты по аренде		710		373
Переоценка ОС	1214	0		619
Прочие	1	1 161	195	1832
Итого:	1 243	9 604	8 146	14 658

Убыток до налогообложения 4 849 тыс. руб.

Факторы, повлиявшие на результат деятельности:

1. Рост курса Евро. Убыток от начисления курсовых разниц составил 5 155 тыс.руб.

Указанный выше фактор послужил основной причиной получения убытка.

ООО «ПроМинент» не имеет задолженности перед бюджетом и задержек по выплате заработной платы.

Финансовая отчетность подготовлена с применением принципа непрерывности деятельности. Однако существуют обстоятельства, которые указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

3.13. Расчеты по налогу на прибыль за 2024 год.

В отчетном периоде и в 2023г. применяемая Обществом ставка налога составляла 20%. Ставка налога не изменялась. В 2025 году ставка налога на прибыль составит 25%. Суммы отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов по состоянию на 31.12.2024 учтена по ставке 25%.

Сумма отложенного налога на прибыль, обусловленного возникновением (погашением) временных разниц в 2024 г., составила - 1 189 тыс. руб. (2023 г. – 2 495 тыс. руб.).

Сумма постоянного налогового расхода (дохода) за 2024 г. составила 43 тыс. руб. (2023г. – 253 тыс. руб.).

В отчетном году признание (списание) отложенных налоговых активов в связи с изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок, с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах, не производилось.

По данным налогового учета и в соответствии с налоговой декларацией налогооблагаемая прибыль за 2024 г. составила 1 311 тыс. руб. (2023 г. – 11 580 тыс. руб.). Сумма текущего налога на прибыль за 2024 г. составила 262 тыс. руб. (2023 г. – 2 316 тыс. руб.).

Наименование	**2024 г.**	2023 г.
Условный доход (расход) по налогу на прибыль 4 839 тыс. руб.*20%	970	-179
Постоянный налоговый расход (доход)	-43	-253
Текущий налог на прибыль	-262	-2 316
Отложенный налог на прибыль, в том числе:	-1 189	-1 884
Изменение отложенных налоговых обязательств	3 417	1 538
Изменение отложенных налоговых активов	-4 606	-3 422
Налог на прибыль	-262	-2 316

3.14. Связанные стороны

Сделки со связанными сторонами лицами:
ProMinent GMbH, ФРГ - покупка товара на сумму 12 294 тыс. руб.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон не было.

Выплата вознаграждений основному управленческому персоналу:
всего - 10 946 тыс.руб., в т.ч.
краткосрочных вознаграждений в размере – 10 946 тыс.руб.
в т.ч. НДФЛ – 1 600 тыс.руб.
долгосрочных вознаграждений – отсутствует.
Страховые взносы – 1 996 тыс.руб.

3.15. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

3.15.1. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о наличии и движении оценочных обязательств приведена в Таблице (в тыс. руб.):

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	2 327	2 644	2 451	-	2 520
в том числе: резерв на отпуска	2 037	2 354	2 161		2 230
Резерв на аудит	290	290	290		290

По состоянию на 31.12.2024 г. Обществом сформировано оценочное обязательство в части предстоящих расходов по заработанным, но неиспользованным отпускам работников с учетом отчислений на страховые взносы на обязательное социальное страхование.

3.15.2. ИНФОРМАЦИЯ О СУДЕБНЫХ РАЗБИРАТЕЛЬСТВАХ

На момент подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество не имеет судебных разбирательств, оказывающих существенное влияние на отчетность.

3.15.3. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Условные активы и обязательства отсутствуют.

3.16. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

В соответствии с учетной политикой организации информация по сегментам в соответствии с требованиями ПБУ 12/2010 в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

3.17. ПРЕКРАЩЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

В отчетном периоде Общество не прекращало отдельные виды деятельности. Основные средства и иные внеоборотные активы, использование которых прекращено в связи с решением об их продаже, отсутствуют.

3.18. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2024 году Общество не участвовало в совместной деятельности.

3.19. Непрерывность деятельности

В сложившихся условиях, в связи с событиями 24 февраля 2022 года мы считаем, что вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем не высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество.

Руководство оценивает, что обстоятельства, описанные в данном разделе, не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно функционировать.

3.20. ИНФОРМАЦИЯ О ЧРЕЗВЫЧАЙНЫХ ФАКТАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ИХ ПОСЛЕДСТВИЯХ

Чрезвычайных фактов в хозяйственной деятельности организации не происходило.

3.21. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

3.22. ИНФОРМАЦИЯ О ПОТЕНЦИАЛЬНО СУЩЕСТВЕННЫХ РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Негативное влияние на российскую экономику оказывают санкции, введенные против России некоторыми странами.

Основные риски, влияющие на деятельность Общества, связаны с санкциями западных стран. Для Общества эти риски являются существенными, так как под действие 10-го пакета санкций, принятого в начале 2023 года, попала значительная часть поставляемого Обществом оборудования.

Руководство Общества предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

На складе Общества накоплен достаточный ассортимент товаров, в т.ч. попавших под ограничения, производится выкуп у российских дистрибьюторов поставленного им ранее, но не реализованного ими оборудования, замещаются отдельные виды запасных частей и аксессуаров продукцией российских производителей. Общество переориентировало свою деятельность на Оборудование, разрешенное к ввозу.

Риски, связанные с политической и экономической обстановкой в России, являются существенными для Общества в связи с тем, что бизнес Общества связан с деятельностью на территории Российской Федерации.

Основные становые риски связаны с макроэкономической нестабильностью России, неопределенностью ситуации на внешних рынках, санкциями западных стран. Правовые риски связаны с несовершенством правовой системы, в частности, противоречивостью законодательства, отсутствием правовых норм по регулированию отдельных вопросов, возникающих в процессе деятельности Общества. Общество не может гарантировать отсутствие негативных изменений в российском законодательстве в долгосрочной перспективе, поскольку большинство рискообразующих факторов находятся вне контроля Общества.

Генеральный директор И.В.Молодницкая

Главный бухгалтер Н.Н.Фурлетова

Дата 25.02.2025

