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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

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

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

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

Руководитель _____ Дорошенко Андрей Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

28 апреля 2025 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5210	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5201	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

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

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

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

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
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 _____ Дорошенко Андрей Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

28 апреля 2025 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

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

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 _____ Дорошенко Андрей Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

28 апреля 2025 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
	5420	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель _____ Дорошенко Андрей Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

28 апреля 2025 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	160	-	45	-	107	-	-	-	-	-	112	-
	5530	за 2023г.	56	-	148	-	(30)	-	-	-	-	-	174	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	94	-	-	-	(94)	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2023г.	-	-	94	-	-	-	-	-	-	-	94	-
Прочая	5513	за 2024г.	80	-	45	-	(13)	-	-	-	-	-	112	-
	5533	за 2023г.	56	-	53	-	(30)	-	-	-	-	-	80	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	160	-	45	-	107	-	-	X	-	-	112	-
	5520	за 2023г.	56	-	148	-	(30)	-	-	X	-	-	174	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	325 489	-	-	-	-	-	-	-	325 489
	5573	за 2023г.	325 489	-	-	-	-	-	-	-	325 489
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	-	18	59 395	-	-	-	-	-	59 413
	5580	за 2023г.	-	46	-	-	-	-	-	-	46
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	-	18	-	-	-	-	-	-	18
	5581	за 2023г.	-	46	-	-	-	-	-	-	46
авансы полученные	5562	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5583	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	59 395	-	-	-	-	-	59 395
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	-	18	59 395	-	-	X	-	-	59 413
	5570	за 2023г.	-	46	-	-	-	X	-	-	46

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 _____ Дорошенко Андрей Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

28 апреля 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	169	30
Итого по элементам	5660	169	30
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	169	30

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

Руководитель _____ Дорошенко Андрей Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

28 апреля 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	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Дорошенко Андрей Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

28 апреля 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:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Дорошенко Андрей Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

28 апреля 2025 г.

9. Государственная помощь

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

Руководитель _____ Дорошенко Андрей Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

28 апреля 2025 г.

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "ДМН ИНВЕСТ"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	-	-	-
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	207 729	207 729	207 729
Отложенные налоговые активы	1180	3	3	3
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	-	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	27	28
Дебиторская задолженность*	1230	112	174	56
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	792	916	1 085
Прочие оборотные активы	1260	-	33	-
ИТОГО активы	-	208 636	208 882	208 901
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	325 489	325 489	325 489
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	59 395	-	-
Кредиторская задолженность	1520	18	46	-
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	384 902	325 535	325 489
Стоимость чистых активов	-	(176 265)	(116 653)	(116 588)

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
на 31.12.2024 года

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью к пересмотренной бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «МАКИЗ-ФАРМА», (далее – ООО «Макиз - Фарма», Общество) за период с 01.01.2024 по 31.12.2024 года, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Общие положения

Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «ДМН Инвест».

02.08.2012 г. в г. Москве зарегистрирован УФНС No 7705, ОГРН 1127746595558.

Юридический адрес организации: 109029, г. Москва, Автомобильный проезд, дом 6, строение 5.

Основным видом деятельности является инвестирование в ценные бумаги.

Другие виды деятельности: производство фармацевтической продукции; оптовая торговля фармацевтическими и медицинскими товарами; финансовое посредничество.

Общество с ограниченной ответственностью «ДМН Инвест» по состоянию на 31.12.2024– имеет дочернее предприятия ООО «МАКИЗ-ФАРМА».

Среднесписочная численность работников за отчетный период составила 1 человек.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за отчетный период с 01.01.2024 по 31.12.2024 подготовлена на основании действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 6 декабря 2011 г. No 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положения о бухгалтерском учете и финансовой отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля, 1998 г. No 34н, а также другие действующие нормативные акты, включенные в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

2. Краткая характеристика деятельности организации

Выручка (нетто) от реализации товаров, продукции, работ, услуг (за вычетом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей) за отчетный период составила 0,00 рубля.

За отчетный период Компания получила чистый убыток в размере (59 613) тыс. рублей.

За предыдущий период с января 2023 года по декабрь 2023 года чистый убыток составил (65) тыс. рублей.

Начисленные убытки в основном связаны с процентами по долгосрочному займу материнской компании, величина которых составляет 59 395 тыс. руб.

В марте 2020 года номинальная стоимость данного займа была переведена из долларов США в российские рубли. Так что дальнейших потерь в этом плане не предвидится. Начиная с 2024 года, дочерняя компания планирует получать прибыль, и ООО «ДМН Инвест» ожидает дивидендный доход в ближайшее время.

DMN Invest является 100% владельцем дочерней компании ООО «Макиз Фарма». Владение указывается по стр. 1170 Бухгалтерского Баланса как долгосрочные финансовые вложения на сумму 207 729. Признаков обесценения не имеется.

В этом году ООО «Макиз-Фарма» получила прибыль, главным образом благодаря измененной маркетинговой политике, несмотря на неблагоприятную экономическую конъюнктуру, вызванную международными санкциями и последующим резким обесцениванием рубля. В течение 2024 года ООО «Макиз-Фарма» уже получило тендерные заказы на сумму 1,3 млрд рублей, а общая выручка за 2024 составила 3, 5 млрд рублей.

Мы ожидаем, что выплата дивидендов будет возобновлена в течение 2025 финансового года.

3. Чистые активы

Стоимость чистых активов составила, тыс. руб. за:

31 декабря 2024	31 декабря 2023	31 декабря 2022
- 176 265	-116 643	-116 588

4. Корректировки

Данная отчетность за 2024 год заменяет первоначально представленную в связи с дополнением информации в пояснениях, а также в связи со списанием согласно абз.2 п.14 ПБУ 18 отложенного налогового актива, рассчитанного ранее от суммы налогового убытка. Также скорректированы данные за 2022 год согласно ПБУ 22/2010.

Величина чистых активов на 31 декабря 2022 была откорректирована в связи с отражением на нераспределенную прибыль отложенного налогового актива как постоянного налогового расхода в размере 111 тыс. руб. и дохода от отложенного налогового обязательства в размере 1 397 тыс. руб., что составляет в совокупности 1 286 тыс. руб. Вместе с убытком 2022 года (134) тыс. руб. и исправлением ошибки на 111 тыс. руб. величина изменения составляет 1 263 тыс. руб.

Ранее представлено 31 декабря 2022	Изменение	31 декабря 2022
-117 851	1 263	-116 588

5. Инвестиции

Ценные бумаги, обремененные залогом, отсутствуют.

6. Дебиторская и кредиторская задолженность

Наименование	Итого, тыс. руб.	Непросроченные долги	Просроченная задолженность	Задолженность, которая не подлежит взысканию
1. Краткосрочная дебиторская задолженность				
Авансы выданные		0	0	0
Расчет налогов и сборов	75	0	0	0
Прочая	37			
Итого:	**112**	**0**	**0**	**0**
2. Долгосрочная кредиторская задолженность				
Займ	325 489	0	0	0
3. Краткосрочная кредиторская задолженность				

Наименование	Итого, тыс. руб.	Непросроченные долги	Просроченная задолженность	Задолженность, которая не подлежит взысканию
Проценты по займу	59 395	0	0	0
Расчет налогов и сборов				
Расчёты с поставщиками и подрядчиками	18			
Итого:	**59 413**	**0**	**0**	**0**

7. Кредиты и займы

По состоянию на 31.12.2024 сумма задолженности по договор займа с HETERO FZCO составила 325 489 тыс. рублей. В прошлом периоде займ был беспроцентный. В 2024 г принято решение о применении процентной ставки на уровне 24,22 % с 01 апреля 2024 г. В отчетном периоде сумма начисленных периодов составляет 59 395 тыс. руб. и отражается по стр. 2330 «Отчета о финансовых результатах».

Займ действует до 31.03.2026, в связи с чем займ квалифицируется как долгосрочный.

Займ погашается в долларах США, по курсу ЦБ РФ на день оплаты.

8. Расчет налога на прибыль

По данным налогового учета за отчетный период получен налоговый убыток в размере 59 583 тыс. руб.

Сумма налога на прибыль за отчетный период составила 0 рублей. компания не уверена в возможности погашения налогового убытка (доход планируется в виде дивидендов, необлагаемых налогом на прибыль), поэтому вместо отложенного налогового актива формируется постоянный налоговый расход в размере 14 901 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024 года был произведен пересчет отложенных налогов по ставке 25 % Пересчет Отложенных налоговых активов и обязательств был произведён по коэффициенту 1,52 = 25 / 16,5

В свою очередь это привел к увеличению нераспределённой прибыли в размере 2 983 тыс. руб.

Вид активов и обязательств	На 01.01.2024, по ставке 20%		Эффект изменения временных разниц, по ставке 20%		Пересчет по ставке 25%	На 01.01.2025, по ставке 25%
	Вычитаемая временная	Отложенные налоговые активы	Отложенный налоговый актив		Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые активы
			Признание	Погашение		
1	2	4	8	9	12	14
Резервы сомнительных долгов	0,70	0,14		0,14		
Убытки прошлых лет	59 876,86	11 975,37	11 918 716,11		2 982 672,86	14 913 364,35

9. Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства на счетах в банках, средства в расчетах (за исключением полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков), выраженные в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в

суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату. Курсы основных иностранных валют составили (руб.):

Таблица 1

Валюта	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
EUR	106,1028	99,1919	75,6556
USD	101,6797	89,6883	70,3378

Расширены положительные и отрицательные курсовые разницы в отчете о финансовых результатах.

10. Дивиденды

Дивиденды в текущем отчетном периоде не выплачивались-

11. События после отчетной даты и прекращение деятельности

(а). 11 ПБУ 16/02)

Компания не планирует прекращать свою деятельность.

Бухгалтерская отчетность Общества была подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

По итогам 2024 год получен убыток, чистые активы имеют отрицательное значение. Руководство оценило значимость этих событий и условий с точки зрения способности Организации выполнить свои обязательства и пришло к выводу, что наличие данных обстоятельств не повлияло на способность непрерывно продолжать свою деятельность. Мы основываемся на следующих суждениях и допущениях.

Дочерняя компания ООО «Макиз Фарма» закончила 2024 год с положительным финансовым результатом в размере 105 875 млн руб. Она продолжает поставки в рамках крупного производственного контракта, что обеспечивает стабильный доход без высоких рисков. Кроме того, ООО «Макиз Фарма» заключило договоры с аптечными сетями на реализацию дженериков, цены на которые не регулируются. Это поможет компании поднять цены, чтобы компенсировать падение маржи. Все эти меры позволят ООО «Макиз Фарма» получать денежную прибыль и выплачивать дивиденды ООО «ДМН Инвест».

Все вышеперечисленное обусловливает возможность Общества продолжать деятельность в обозримом будущем. Таким образом, существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности, по нашему мнению, отсутствует. Организация способна вести деятельность непрерывно и намерений ее прекращения не имеет.

Иных существенных событий после отчетной даты и даты подписания финансовой отчетности за отчетный период не произошло.

12. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства за отчетный период отсутствуют.

13. Условные обязательства и активы

Компания не имеет условных обязательств и активов, подлежащих раскрытию в Пояснительной записке к финансовой (бухгалтерской) отчетности.

14. Обеспечение по выпущенным обязательствам

Обеспечение обязательств перед третьими лицами отсутствует.

15. Обеспечение по полученным обязательствам

Общество не получало обеспечения (гарантий) по обязательствам третьих лиц.

16. Информация о конечных бенефициарных владельцах

Нет p/n	Имя/фамилия акционера	Размер доли в уставном капитале в %
1	И т.д. Б. Парха Сарадхи Редди (Б. Партха Сарадхи Редди)	20,18
2	Б. Вамси Кришна (Б. Вамси Кришна)	28,38

17. Информация о связанных сторонах

Перечень связанных лиц и сделок с ними за отчетный период представлен ниже:

Полное фирменное наименование (название некоммерческой организации) или Ф.И.О. связанного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), по которому лицо признается связанным	Доля участия связанного лица в уставном капитале общества, %	Сделки, в совершении которых имеется заинтересованность
ООО «МАКИЗ-ФАРМА»	109029, Москва, Автомобильный проезд, д. 6, стр. 5	Вспомогательный	100	Договор аренды помещения 20 тыс. руб. без НДС в год (задолженность по состоянию на 31.12.2024 составляет 18 тыс. руб. с НДС)
Компания «HETERO FZCO»	Объединенные Арабские Эмираты, Дубай. Свободная экономическая зона аэропорта Дубая, офис No E4A521, почтовый ящик No 54738	Учредитель ООО «ДМН ИНВЕСТ»	99,99	Задолженность на 31.12.2024 325 489 тыс. руб. и процентов 59 395 тыс. руб. со сроком погашения 01 апреля 2025 ода
Генеральный директор	Дорошенко А.В.	Устав компании	-	В связи с тем, что Генеральный директор находился в бессрочном отпуске, вознаграждение в течение отчетного периода не начислялось и не выплачивалось.

.

Генеральный директор Дорошенко А.В.

28.04.2025 г.