

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовому бухгалтерскому балансу за 2024 год  
Общество с ограниченной ответственностью «Медицинские инновационные  
решения»

### 1. Основные сведения об организации.

Дата государственной регистрации: «08» ноября 2011г.

ОГРН: 1116679004793

ИНН: 6679003429

КПП: 665801001

Свидетельство о государственной регистрации 66 № 007190006 от 09.11.2011 г. выдано Межрайонной Инспекцией Федеральной налоговой службы № 25 по Свердловской области.

Юр. адрес: 620131, г. Екатеринбург, ул. Кирова, строение 28Б, пом. 301

Основной вид деятельности Общества: 46.46. Торговля оптовая фармацевтической продукцией».

Общество имеет обособленное подразделение, находящееся по адресу 115054, г. Москва, ул. Дубининская дом 71, корпус 2, номер офиса VII. Дата создания 04.12.2020.

Обособленное подразделение не выделено на отдельный баланс.

Деятельность Общества не подлежит обязательному лицензированию.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 12 человек.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности (Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34 и др. нормативных актов) и Федерального закона № 402 -ФЗ «О бухгалтерском учете».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2024 г. не возникало.

Единственный участник Общества – Малышев Дмитрий Витальевич, имеет долю в Уставном капитале 15 000 руб., что составляет 100% с 21.12.2023 г. (договор купли-продажи доли от 21.12.2023 г.)

Единоличным органом управления Общества, осуществляющим текущее руководство назначен Директор Общества с ограниченной ответственностью "МИР" Малышев Дмитрий Витальевич (Решение № 27 от 13.12.2023 г.), который подотчетен единственному участнику Общества.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2024 г. составляет 15 000 рублей.

В 2024 году изменений размера Уставного капитала не происходило.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2024 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

По состоянию на 31 декабря 2024 года Чистые активы Общества составили 50 165 тыс. руб.

В 2024 г. чистая прибыль предыдущего отчетного периода не подлежала распределению, оставлена на развитие Общества.

### 2. Сведения об учетной политике организации.

Учетная политика Общества сформирована исходя из следующих допущений: имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики и временных фактов хозяйственной деятельности согласно п.5 ПБУ 1/2008. Существенных событий после отчетной даты, которые могли бы повлиять на финансовое состояние, и результаты Общества не выявлено. Существенные ошибки, предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде, отсутствуют.

Бухгалтерский учет в организации ведется на бумажных носителях и в электронном виде с использованием бухгалтерской программы «1С: Бухгалтерия».

Ответственным за организацию системы внутреннего контроля является Директор Общества.

Уровень существенности - предельное значение показателя, начиная с которой квалифицированный пользователь этой отчетности перестанет быть в состоянии делать на ее основе правильные выводы и принимать правильные экономические решения; искажение может ввести в заблуждение пользователя бухгалтерской отчетности; количественная характеристика существенности - более 5% от валюты баланса, по расходам и доходам - более 5% относительно всех доходов или всех расходов Отчета о финансовых результатах («Перечень терминов и определений, используемых в правилах (стандартах) аудиторской деятельности» (утв. Комиссией по аудиторской деятельности при Президенте РФ).

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2024 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности (с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34 и др. нормативных актов). Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета за 2024г. не возникало.

Общество с 01.01.2022г. применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 27/2021 "Документы и документооборот в бухгалтерском учете".

Начало применения ФСБУ 27/2021 "Документы и документооборот в бухгалтерском учете" не оказало влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности .

### **3. Учет основных средств.**

Учет основных средств ведется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Критерий признания активов (ФСБУ 6/2020).

К основным средствам относятся активы, со сроком полезного использования свыше 12 месяцев, предназначенные для использования в производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд, либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование, не предназначенные для перепродажи, и способные приносить организации экономические выгоды в будущем. Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их к учету в качестве основных средств и стоимостью не более 100 000 руб. отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

Организация устанавливает срок службы основного средства при вводе их в эксплуатацию самостоятельно, исходя из ожидаемого срока использования объектов и отражает выбранный срок в акте приемки-передачи основного средства (форма ОС-1).

Первоначальная стоимость основных средств Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования основных средств согласно Классификации основных средств, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1

Изменение первоначальной стоимости основных средств, к которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, модернизации, реконструкции и частичной ликвидации объектов основных средств.

Амортизация по всем ОС начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия к учету ежемесячно. Прекращение начисления амортизации с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания объекта ОС.

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Ежегодная переоценка основных средств не производится.

Общество не создает резерва на ремонт основных средств.

Ремонт основных средств производится по графику текущих ремонтов, либо по распоряжению руководителя в связи с производственной необходимостью и отражается путем включения фактически произведенных расходов в затраты текущего отчетного периода, по мере выполнения ремонтных работ.

Инвентаризация основных средств производится ежегодно. Инвентаризация основных средств проводилась на 28 декабря 2024 года.

Элементы амортизации объекта основных средств (срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации) подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости организация принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Величина расходов, связанных с демонтажем (ликвидацией) основных средств, относится на прочие расходы.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений. Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью, определяется на основании распоряжения директора.

Объекты капитального строительства учитываются по фактической себестоимости.

Организация проверяет основные средства и капитальные вложения в них на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов», введенным в действие на территории России МФРФ от 28.12.2015 № 217н.

Для проверки основных средств, ППА и капитальных вложений создается комиссия из работников организации на основании Приказа директора. Результаты проверки основных средств, ППА, капитальных вложений на предмет обесценения фиксируются в заключении, который утверждается руководителем организации.

При проведении проверки на обесценение основных средств и капвложений организация не обнаружила внешних и внутренних признаков обесценения в части:

-физическая порча - отсутствует;

-предельный срок нахождения основных средств и капвложений в организации - не определен;

-значительное снижение рыночной стоимости – отсутствует;

- активы используются в деятельности организации.

Переоценка основных средств по состоянию на 31.12.2024 г не производилась.

По состоянию на 31.12.2023 стоимость основных средств, отраженная по строке 1150 бухгалтерского баланса составляет 0 тыс. руб., в т.ч.

-собственные основные средства - 0 тыс. руб.;

-арендованные основные средства  
(право пользование активом) - 0 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024г. стоимость основных средств, отраженная в бухгалтерском балансе по строке 1150 составляет 29 289 тыс. руб., в т.ч.

-собственные основные средства - 29 289 тыс. руб.;

-арендованные основные средства  
(право пользование активом) - 0 тыс. руб.

В 2024 году были приобретены основные средства на сумму 30 125 тыс. руб., в т.ч.

- Апартамент №44 (нежилое помещение, расположенное по адресу г. Екатеринбург, ул. Бориса Ельцина, дом 6);

- Вентиляционное оборудование.

#### **4. Учет аренды.**

ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды"

4.1 Стоимость права пользования активом (ППА) принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде – по приведенной стоимости остающихся не уплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой арендатор привлекал или мог бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях. Арендованное имущество числится обособленно на счете 01.03 «Арендованное имущество».

Лизинговое имущество учитывается на балансе лизингополучателя. Текущие лизинговые платежи, причитающиеся к уплате в соответствии с графиком платежей, относятся в уменьшение общей суммы кредиторской задолженности перед лизингодателем.

Стоимость ППА погашается посредством амортизации, за исключением случаев, когда схожие по характеру использования активы не амортизируются. Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. В отношении новых договоров аренды применяется ставка, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Фактическая стоимость ППА и величина обязательства по аренде пересматривается в случае изменения условия договора аренды, изменения намерения продлевать или сокращать срок аренды, изменения величины арендных платежей.

**По состоянию на 31.12.2024 года стоимость арендованного имущества (право пользование активом) на балансе организации отсутствует, на 31.12.2024 года ППА отсутствует.**

4.2 Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде.

Общество не отражает предмет аренды в качестве права пользования активом, т.к

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду;
- договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;
- договоры аренды заключены на неопределенный срок.

У Общества заключены договоры аренды на срок менее 12 месяцев и на неопределенный срок и их нельзя квалифицировать, как договоры аренды в соответствии с признаками перечисленными в п.5 ФСБУ 25/2018.

Общество приняло решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, таким образом арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды (п. 11 ФСБУ 25/2018). Объекты основных средств, полученные по таким договорам аренды, учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» в оценке, принятой в договоре аренды (т.е. по оценочной стоимости).

**Справочная информация по арендованным основным средствам на 31.12.2024г.:**

Арендодатель	Объект аренды	№ договора	Площадь арендованного помещения, кв.м.
ИП Малышев Д.В.	Склад	№ б/н от 01.02.2017г. (действует с 01.02.2017г. по 30.06.2023 г.)	148,4
ИП Подкорытов Д.Б.	Склад	№ б/н от 01.10.2020г. (действует с 01.10.2020г.)	88,1
ИП Подкорытов Д.Б.	Офис	№ б/н от 30.11.2018г. (действует с 01.12.2018г.)	13,5
МАЙКРАССВЕЙ ООО	Офис	№ 11-23 от 01.03.2023г. (действует с 01.03.2023г.по 31.01.2024)	73,4
МАЙКРАССВЕЙ ООО	Офис	№ 07-24 от 01.02.2024г. (действует с 01.02.2024 г. по 31.12.2024 г.)	73,4
ИП Елисеев Ш.В.	Офис, склад	№ 07-23 от 01.08.2023г. (действует с 01.08.2023г. по 01.07. 2024 г.)	215,8

ИП Елисеева Ш.В.	Офис, склад	№ 07-24 от 01.07.2024г. (действует с 01.07.2024г. по 01.06.2025 г.)	215,8
------------------	-------------	---	-------

Расходы по арендным платежам за 2024 год составили 8 958 285,35 руб.

#### **5. Учет ТМЦ.**

Общество осуществляет учет материально-производственных запасов в соответствии ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Критерий признания запасов (п. 3 ФСБУ 5/2019).

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. К запасам относятся активы, используемые для производства продукции (работ, услуг), а также для перепродажи, в частности:

- материалы, запасные части;
- инструменты, инвентарь, тара и другие аналогичные объекты;
- товары, приобретенные у других лиц;
- товары, переданные другим лицам в связи с продажей до момента признания

выручки от их продажи.

Активы, в отношении которых выполняются условия, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию или перепродажу.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по средне-взвешенной себестоимости приобретения и заготовления группы МПЗ.

Обществом не создается резерв под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов.

Транспортные расходы при перевозке груза до покупателя списываются на затраты предприятия сразу в полном объеме.

Транспортные расходы при перевозке груза от Импортера списываются на увеличение стоимости товара.

Транспортные расходы при перевозке груза от Российского поставщика списываются на затраты пропорционально проданному товару.

Общество производит проверку запасов на обесценение стоимости запасов ежеквартально по каждой номенклатурной позиции запасов.

При проведении проверки запасов на обесценение, организация не выявила признаков их обесценения на 31.12.2024 г.

#### **6. Финансовые вложения.**

Общество осуществляет учет финансовых вложений в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02).

Сумма долгосрочных финансовых вложений на 31.12.2023 и 31.12.2024 г. - отсутствует

Сумма задолженности по краткосрочным займам на 31.12.2023 и 31.12.2024 г. - отсутствует.

Общество в 2024 году не создавало резерв под обесценение финансовых вложений, в связи с отсутствием финансовых вложений.

#### **7. Выручка (доходы) от реализации.**

В соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» (в редакции от 27.11.2020г.). Доходами организации признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала этой организации, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

Доход в бухгалтерском учете Общества признается по методу начисления.

Доходами от обычных видов деятельности признаются поступления от продажи товаров.

Доходы от реализации в 2024 году составили 1 006 849 940 руб. (без НДС):

Доходы за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

2023 год – 316 250 128 руб.;

2022 год – 543 447 969 руб.

Общество осуществляет реализацию со ставкой НДС 20%, 10%, 0% и без НДС:

Выручка	2024	2023	2022
НДС 10%	39 015 549	18 932 154	39 447 249
НДС 20%	249 530 708	52 808 201	224 788 802
Без НДС	718 303 683	255 032 244	320 262 832

### 8. Расходы, связанные с реализацией.

В соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н, расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с изготовлением продукции и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, а также расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг при условии, что производство и продажа продукции (товаров), выполнение работ, оказание услуг носят систематический (постоянный) характер. Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов раскрыта в табл. 6 «Затраты на производство» Для целей формирования финансового результата в бухгалтерском учете признаются полностью в качестве расходов по обычным видам деятельности коммерческие расходы отчетного периода.

С 2024 года было принято решение учитывать все расходы на счете 44.

Коммерческие расходы, учитываемые на счете 44 «Издержки обращения» подлежат списанию на расходы текущего периода (счет 90 «Продажи») за минусом транспортных расходов на остаток товара и отражаются по строке «Коммерческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

Расходы, признаются таковыми в том отчетном периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и (или) иной формы их оплаты.

#### Расшифровка затрат по обычным видам деятельности

Наименование показателя	за 2024 г.	за 2023 г.
Материальные затраты	-	-
Расходы на оплату труда	6 066	7 060
Отчисления на социальные нужды	1 322	1 449
Амортизация	837	47
Прочие затраты	82 222	11 326
Фактическая себестоимость проданных товаров	838 503	276 031
Итого расходы по обычным видам деятельности	928 950	295 913

#### Основные показатели финансово – экономической деятельности организации

Наименование показателя	Значение показателя, без НДС		Отклонение, (гр. 2-гр.3)
	2024 год	2023 год	
1	2	3	4
Объем реализации, тыс. руб.	1 006 850	316 250	690 600
Себестоимость реализованной продукции (работ, услуг) тыс. руб.	838 503	276 031	562 472
Прибыль от продаж	77 900	20 337	57 563
Чистая прибыль, убыток, тыс. руб.	5 575	5 304	271

Из данных таблицы видно, что в 2024 году получена прибыль 5 575 тыс. руб., Объем реализации увеличился в 2024 на 690 600 тыс. руб.  
Чистая прибыль увеличилась.

### 9. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности.

Прибыль до налогообложения в бухгалтерском учете в 2024 году составил 6 035 740 руб.

Для целей налогового учета сумма прибыли от обычных видов деятельности составила 1 589 898 руб., разница составляет 4 445 842 руб., расхождения приведены в таблице:

Счет/Статьи затрат	Гафа	БУ	НУ	Разница БУ-НУ
счет 44.01.1				
Амортизация оборудования		836 819,18	861 070,56	-24 251,38
Взносы в ФСС НС		8 380,68	8 415,70	-35,02
Налоги от ФОТ		1 313 318,24	1 303 177,74	10 140,50
Оплата труда		6 060 781,86	5 994 677,92	66 103,94
<b>Итого по сч 44.01.1</b>	<b>01</b>			<b>51 958,04</b>
счет 91.01		БУ	НУ	
Доходы, связанные с продажей (покупкой) валюты		28 698 158,95		28 698 158,95
Курсовые разницы		14 177 311,58	4 800 835,09	9 410 942,60
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса		2 716,76	89 357,78	-86 641,02
Оценочные обязательства по оплате труда		10 298,73		10 298,73
<b>Итого по счету 91.01</b>	<b>02</b>	<b>42 922 952,13</b>	<b>4 890 192,87</b>	<b>38 032 759,26</b>
счет 91.02				
Расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты		30 758 844,62		30 758 844,62
Курсовые разницы		13 999 854,45	9 226 266,96	4 773 587,49
Не принимаемые для целей налогообложения		149 853,80		149 853,80
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса		2 248 611,80	4 395 938,49	-2 147 326,69
<b>Итого по счету 91.02</b>	<b>03</b>	<b>47 157 164,67</b>	<b>13 622 205,45</b>	<b>33 534 959,22</b>
<b>Итого гр. 02- гр. 01-гр. 03</b>				<b>4 445 842,00</b>

### 10. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2023 году составила 11 031 456,95 руб.

Сумма прочих доходов в 2024 году составила 42 900 613,56 руб., в т.ч.

- Доходы, связанные с продажей (покупкой) валюты – 28 698 158,95 руб.;
- Курсовые разницы – 14 177 311,58 руб.;
- Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса – 2 716,76 руб.;
- Оценочные обязательства по оплате труда (списано, как избыточно начисленная сумма) – 10 298,73 руб.;
- Прочие внереализационные доходы– 12 127,54 руб.

Для целей налогового учета сумма прочих доходов составила 4 902 320,41 руб., разница составила 38 032 759,26 руб. – разница расшифрована в таблице п. 9.

### 11. Прочие расходы.

Сумма прочих расходов в 2023 году составила 5 841 340,56 руб.

Сумма прочих расходов в 2024 году составила 48 346 329,43 руб.

- Госпошлина – 22 000,00 руб.;
- Расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты - 30 758 844,62 руб.;
- Курсовые разницы – 13 999 854,45 руб.,

- Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса – 2 248 611,80 руб.;
- Расходы на услуги банков – 957 926,45 руб.;
- Списание НДС на прочие расходы – 209 238,31 руб.
  - Расходы не принимаемые для целей налогообложения – 149 853,80 руб., в т.ч. материальная помощь – 40 000 руб.; 109 853,80 руб. – списание дебиторской задолженности.

Для целей налогового учета сумма прочих расходов составила 14 811 370, 21 руб.

Разница между БУ и НУ составила 33 534 959,22 руб. – расшифровка приведена в таблице п. 9.

## 12. Информация о сальдо единого налогового счета.

Сумма налогов, уплаченных в отчетном году.

По итогам 2024 года в бюджет и внебюджетные фонды было перечислено налогов и сборов на общую сумму 4 306 515,44 руб. Начислено в бюджет и внебюджетные фонды налогов и сборов на общую сумму 4 480 477,22 руб.

По итогам 2023 года в бюджет и внебюджетные фонды было перечислено налогов и сборов на общую сумму 5 593 646,05 руб. Начислено в бюджет и внебюджетные фонды налогов и сборов на общую сумму 5 593 646,05 руб.

Сальдо расчетов по ЕНС на 31.12.2023 составляет 379 294,60 руб. («-» задолженность или «+» переплата).

Сальдо расчетов по ЕНС на 31.12.2024 составляет 173 599,38руб. («-» задолженность или «+» переплата)сходы по займам и кредитам.

## 13. Расходы по займам и кредитам.

Общество учет расходов по кредитам и займам осуществляет в соответствии с ПБУ 15/2008 «Расходы по займам и кредитам».

Наличие и изменение величины обязательств по полученным кредитам (займам) раскрыто в таблице:

Кредиторы	Валюта кредита	Период погашения	Сумма обязательств, тыс. руб.		
			на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
<b>Долгосрочные кредиты и займы, всего</b>			<b>417 100</b>	<b>192 487</b>	<b>159 695</b>
Альфа-Банк Екатеринбургский филиал №03V03L от 08.06.2021	Рубли	31.12.2026	29 100	87 534	69 866
Альфа-Банк Екатеринбургский филиал №0D006L от 06.03.2024	Рубли	31.12.2026	300 000	-	-
Альфа-Банк Екатеринбургский филиал №02FF6L от 18.12.2019	Рубли	31.12.2026	88 000	88 000	88 000
Альфа-Банк Екатеринбургский филиал Овер 07B67V	Рубли	15.11.2026	-	16 953	-
Вектор ПКФ Договор займа 24.06.2019	Рубли	30.09.2023	-	-	1 829

## Суммы расходов по кредитам и займам, включенные в прочие расходы

Кредиторы	Сумма процентов, тыс. руб.	
	За 2024 г.	За 2023 г.
АЛЬФА-БАНК АО	66 418	19 837
Вектор ПКФ	-	64
<b>ИТОГО:</b>	<b>66 418</b>	<b>19 901</b>

Краткосрочные кредиты и займы - отсутствуют.

#### **Обеспечение обязательств.**

Залоговые обязательства по полученным кредитным (заемным) средствам в виде движимого и недвижимого имущества - нет.

Сумма поручений по полученным кредитным договорам от юридических лиц не являющимися связанными сторонами с ООО «МИР» на 31.12.2024 г. составила 193 000 тыс. руб.

Кредитор	Должник	Сумма обязательств, тыс. руб.	Срок исполнения
АЛЬФА-БАНК АО	ООО «МИР»	417 100	31.12.2026

Обеспечения обязательств полученных на 31.12.2023 г. - 173 000 тыс. руб., на 31.12.2024 г. - 193 000 тыс. руб., обеспечение обязательств выданных на 31.12.2023 г. - 1 552 000 тыс. руб., на 31.12.2024 г. - 2 052 000 тыс. руб.

Информация о поручительствах раскрыта в Пояснениях к бухгалтерскому балансу в таблице № 8 и представлены в виде поручительств юридическим лицам, не являющимися связанными сторонами.

#### **14. Валютные активы и обязательства.**

Организация осуществляет импорт товаров медицинского назначения от иностранных поставщиков.

Приход и оплата товаров осуществляется в валюте: доллар, евро.

Курсовая разница, образовавшаяся по операциям перерасчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте (ПБУ 3/2006):

<b>Вид дохода/расхода</b>	<b>2024 г</b>	<b>2023 г</b>
Положительная курсовая разница	14 177 312	11 000 000
Положительные отклонения курса покупки иностранной валюты от официального курса	4 902 320	
Отрицательная курсовая разница	- 13 999 854	-5 395 039
Отрицательные отклонения курса покупки иностранной валюты от официального курса	-30 758 845	

В отчете о финансовых результатах курсовые разницы показаны в составе прочих доходов и прочих расходов.

Величина курсовых разниц, зачисленных на счета бухгалтерского учета, отличных от счета учета финансовых результатов нет. Валютные обязательства отражены в бухгалтерской отчетности по официальному курсу иностранной валюты, установленному ЦБ РФ на отчетную дату. Курс на 31.12.2024 Евро - 106,1028 руб.; Доллар - 101,6797 руб.; Юань - 13,4272 руб.

#### **15. Дебиторская задолженность.**

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность «Авансы выданные» отражается за минусом НДС.

Обществом не создается резерв по сомнительным долгам в связи с отсутствием просроченной и/или сомнительной дебиторской задолженности.

Информация о дебиторской задолженности раскрыта в «Пояснениях к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах» за 2022 год в таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности».

Большая часть продаж не облагается НДС в соответствии с постановлением правительства РФ от 30 сентября 2015 г. N 1042 «ОБ УТВЕРЖДЕНИИ ПЕРЕЧНЯ МЕДИЦИНСКИХ ТОВАРОВ, РЕАЛИЗАЦИЯ КОТОРЫХ НА ТЕРРИТОРИИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ И ВВОЗ КОТОРЫХ НА ТЕРРИТОРИЮ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ И ИНЫЕ ТЕРРИТОРИИ, НАХОДЯЩИЕСЯ ПОД ЕЕ ЮРИСДИКЦИЕЙ, НЕ ПОДЛЕЖАТ ОБЛОЖЕНИЮ (ОСВОБОЖДАЮТСЯ ОТ ОБЛОЖЕНИЯ) НАЛОГОМ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ», в связи с этим в бухгалтерском балансе есть остаток по сч. 60.02 – «Авансы выданные», и нет остатка по сч. 76 (НДС).

#### **16. Кредиторская задолженность.**

Расшифровка представлена в таблице № 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024г.

Общество не имеет кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности.

Информация о кредиторской задолженности раскрыта в «Пояснениях к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах» в таблице 5.2 «Наличие и движение кредиторской задолженности».

В бухгалтерском балансе суммы авансов, полученных от покупателей, отражаются в оценке за вычетом сумм НДС по счету 76.АВ.

В бухгалтерском учете есть остаток по счету 62.02 и нет остатка по счету 76 АВ, т.к. поступившие авансы НДС не облагаются в соответствии с постановлением правительства РФ от 30 сентября 2015 г. N 1042 «ОБ УТВЕРЖДЕНИИ ПЕРЕЧНЯ МЕДИЦИНСКИХ ТОВАРОВ, РЕАЛИЗАЦИЯ КОТОРЫХ НА ТЕРРИТОРИИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ И ВВОЗ КОТОРЫХ НА ТЕРРИТОРИЮ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ И ИНЫЕ ТЕРРИТОРИИ, НАХОДЯЩИЕСЯ ПОД ЕЕ ЮРИСДИКЦИЕЙ, НЕ ПОДЛЕЖАТ ОБЛОЖЕНИЮ (ОСВОБОЖДАЮТСЯ ОТ ОБЛОЖЕНИЯ) НАЛОГОМ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ».

#### **17. Капитал.**

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2024 г. составляет 15 тыс. руб. Резервный капитал Общество не формирует.

Полученную прибыль по результатам работы 2023 года оставили в распоряжении Общества и направили на развитие (Решение единственного участника Общества №28 от 01.04.2024 г.).

Показатель чистых активов на конец отчетного года больше величины уставного капитала.

<i>Чистые активы</i>		
<b>на 31.12.2024</b>	<b>на 31.12.2023</b>	<b>на 31.12.2022</b>
50 165	44 590	39 286

Общество осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять ее в обозримом будущем. У ООО «МИР» отсутствуют намерения или потребности в ликвидации (прекращении) финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов в течение 12 месяцев 2025 года.

#### **18. Расчеты по налогу на прибыль.**

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Разница между БУ и НУ, возникшая в учете прочих доходов, расходов (расшифровка приведена в таблице п. 9) для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась в связи с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль до налогообложения в бухгалтерском учете составила 6 037 тыс. руб.

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 1 590 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2024 году составила 20%.

Налог на прибыль организаций составляет 318 тыс. руб. и соответствует данным налоговой декларации за 2024 год.

Отложенный налог на прибыль по строке 2412 указан в сумме 144 тыс. руб. и сформирован исходя из разницы вычитаемых временных разниц и налогооблагаемых временных разниц с учетом перерасчета отложенного налога (ОНА и ОНО) по ПБУ 18/02 при переходе в 2025г. на ставку налога на прибыль 25%.

Показатель	Сумма
Прибыль до налогообложения	6 035 740,14
Условный расход по налогу на прибыль	2 043 292,04
Условный доход по налогу на прибыль	547 191,80
Постоянное налоговое обязательство	-1 569 248,12
Налог на прибыль БУ	-1 207 148,03
Текущий налог на прибыль НУ	-317 979,00

#### **19. Финансовый результат хозяйственной деятельности**

Чистая прибыль, полученная в 2023 году составила 5 304,0 тыс. руб.

Чистая прибыль, полученная в 2024 году составила 5 575,0 тыс. руб.

Полученная прибыль за 2023 год осталась в распоряжение Общества (Протокол единственного участника об утверждении бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год №28 от 01.04.2024)

#### **20. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.**

В Обществе создается резерв на оплату отпусков согласно ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы». Информация раскрыта в таблице 7 «Оценочные обязательства».

Оценочные обязательства признаются в бухгалтерском учете Общества при одновременном соблюдении следующих условий: существует обязанность Общества, явившаяся следствием прошлых событий его хозяйственной жизни, исполнения которой Общество не может избежать; вероятно, уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения обязательства; величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена. Оценочные обязательства Общества по оплате отпусков отражены на счете учета резервов предстоящих расходов счет 96. В соответствии с Учетной политикой, резервов предстоящих расходов по оплате отпусков начисляется в бухгалтерском и налоговом учете.

Величина оценочного обязательства по оплате отпусков признается ежемесячно. В общем виде величина исполнения обязательства по оплате отпуска рассчитывается путем умножения среднедневного заработка работника на количество дней не использованного отпуска с учетом сумм страховых взносов. Аналогичным образом рассчитывается величина компенсации за неиспользованный отпуск как произведение среднедневного заработка работника на количество дней неиспользованного отпуска. При предоставлении отпуска авансом Общество не создает резерв (оценочное обязательство) на оплату отпусков. В случае превышения суммы, исчисленной в отчетном периоде для оплаты отпусков и выплаты компенсации за неиспользованные отпуска, над суммой признанного оценочного обязательства сумма указанного превышения относится на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы либо включается в стоимость актива. Изменения оценочных обязательств приведено в таблице 7 «Оценочные обязательства».

Резервы по сомнительным долгам Общество не создает в связи с отсутствием сомнительной задолженности.

Сомнительной задолженности на 31.12.24 Общество не имеет.

Сумма выданных обеспечений, юридическим лицам не являющимися связанными сторонами, в счет исполнения обязательств на 31.12.2024г. составила 2 052 000 тыс. руб.; на 31.12.2023г. составила 2 052 000 тыс. руб.

Сумма поручений по полученным кредитным договорам от юридических лиц не являющимися связанными сторонами с ООО «МИР» на 31.12.2024 г. составила 193 000 тыс. руб.; на 31.12.2023г. составила 193 000 тыс. руб.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010) выданные и полученные гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, имеются, но не оказывают существенного влияния на показатели финансового состояния и бухгалтерской отчетности Общества.

#### **21. Движение денежных средств.**

В соответствии с ПБУ 23/2011 денежные потоки организации подразделяются на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Денежные потоки организации классифицируются в зависимости от характера операций, с которыми они связаны, а также от того, каким образом информация о них используется для принятия решений пользователями бухгалтерской отчетности организации.

Денежные потоки организации от операций, связанных с осуществлением обычной деятельности организации, приносящей выручку, классифицируются как денежные потоки от текущих операций. Денежные потоки от текущих операций связаны с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов деятельности, с формированием прибыли организации от продаж. Денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно квалифицированы, признаются связанными с денежными потоками от текущих операций.

Движение денежных средств и денежных эквивалентов представлено в отчете о движении денежных средств. В состав денежных средств и денежных эквивалентов включены денежные средства на расчетных и валютных счетах.

Общество, для пересчета в рубли операций в иностранной валюте, применяет курс, установленный ЦБ РФ на дату осуществления платежа.

По строке 4119 "Отчета о движении денежных средств" "Прочие поступления" указана сумму 123 005 тыс. рублей, возвраты авансов, выданных поставщикам.

По строке 4129 ОДДС "Прочие платежи" указана сумма 288 438 тыс. рублей, возвраты авансов полученных от покупателей.

В 2024 году денежных средств и их эквивалентов, недоступных для использования в деятельности Общества не было.

#### **22. Прекращаемая деятельность.**

На конец отчетного периода у Общества нет деятельности, признаваемой прекращаемой.

Убытка от снижения стоимости активов нет. Резервы по прекращаемой деятельности Обществом не создаются.

#### **23. Реорганизация.**

Реорганизация или присоединение Общества в ближайшем будущем не планируется.

#### **24. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности.**

Существенных ошибок, предшествующих отчетному периоду, исправленных в отчетном периоде у Общества не было.

#### **25. Непрерывность деятельности.**

В 2024 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность Общества продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

По нашему мнению, достоверная оценка влияния и последствий указанных выше факторов затруднительна к прогнозированию. Однако руководство Общества уверено, что будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на продукцию Общества и основываясь на рассмотрении финансового положения, текущих планах, прибыльности и доступа к финансовым ресурсам.

Мы оценили возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ООО «МИР» в обозримом периоде санкционной политики в отношении России, и связанных с этим последствий.

По нашему мнению, влияние указанных событий на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ООО «МИР» в обозримом периоде будет не существенным. Данное негативное влияние не приведет к нарушению принципа непрерывности деятельности.

В отношении Общества отсутствуют судебные иски.

По состоянию на 31.12.2024 г. Общество не имеет незаконченные судебные разбирательства.

Общество получило чистую прибыль в сумме 5 575 тыс. руб. в течение года, закончившегося 31 декабря 2024 года. По состоянию на 31.12.2024г. активы Общества превышают его текущие обязательства на сумму 50 165 тыс. руб.

В настоящее время, несмотря на серьезные проблемы в финансовом секторе экономики и в промышленности в целом, Общество продолжает работать, осуществляя деятельность по оптовой торговле изделиями, применяемыми в медицинских целях.

Обществом заключены долгосрочные производственные контракты (договоры) по основному виду деятельности, что соответственно указывает на непрерывность продолжения Обществом деятельности. Общество своевременно выплачивает заработную плату сотрудникам, своевременно уплачивает налоги в бюджеты всех уровней. Вместе с тем предпринимаются шаги по оптимизации расходов и получению дополнительных доходов с целью выхода на значительную прибыльную деятельность.

Общество планирует продолжать свою деятельность в 2025 году.

#### **26. События после отчетной даты.**

Общество проводит анализ возможного воздействия событий после отчетной даты, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние.

Отмечаем, что после отчетной даты не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

Претензий от контрагентов не было.

#### **27. Риски предприятия.**

При определении рисков, предприятие руководствуется требованием МСФО (IFRS 7) «Финансовые инструменты», Информации № ПЗ-9/2012 и Приложению к письму Минфина России № 07-02-18/01 от 09.01.2013 г.

##### **27.1. Отраслевые риски.**

Основной вид деятельности Общества – оптовая торговля фармацевтическими и медицинскими товарами, изделиями медицинской техники и ортопедическими изделиями. Деятельность Общества ориентирована в основном на российский рынок. На деятельность Общества оказывают незначительное влияние факторы внешнего рынка, вследствие чего риски Общества на внешних рынках являются несущественными.

Основными рисками, связанными с возможным ухудшением ситуации в отрасли являются:

- снижение объемов продаж;
- снижение цены на товары предприятия;
- рост стоимости услуг сторонних организаций.

Анализируя предыдущие периоды, можно с уверенностью утверждать, что в перспективе планируется увеличение объемов продаж. В следствие чего не ожидается значительных изменений в составе потребителей.

### **27.2. Коммерческие и снабженческие риски.**

*Риски, связанные с возможным изменением цен на услуги, используемые Обществом в своей деятельности и их влияние на деятельность Общества.*

Услуги, оказываемые Обществу, связаны с арендой помещения, а также транспортировкой товара до потребителей. Расходы, связанные с транспортировкой товара включаются в цену продажи и возмещаются потребителями, ввиду чего, рост стоимости транспортных тарифов не может негативно повлиять на деятельность Общества.

*Риски, связанные с поставщиками продукции (товаров).*

Основными причинами рисков незаключения договоров поставки могут служить: отказ поставщиков от заключения договоров; неприемлемые для предприятия условия договоров; переориентация поставщиков на другую продукцию; невозможности закупки за рубежом из-за сложности таможенного законодательства, отсутствия валюты и т. д.

Причинами же риска срыва уже заключенных договоров поставки могут быть следующие: непредвиденная ситуация у поставщиков; техническая невозможность производства необходимой для предприятия продукции; невозможность выполнения условий договора; принятие поставщиком решения о разрыве договора; принятие поставщиком решения об изменении условий договора (сроков, цен, объемов, требований к качеству поставляемой продукции).

*Риски, связанные с возможным изменением цен на товары Общества и их влияние на деятельность Общества.*

Цены на продукцию Общества привязаны к мировым ценам, таким образом снижение мировых цен может привести к снижению цен на товары Общества.

Предполагаемые действия Общества в случае возможных изменений в отрасли: при любом ухудшении ситуации в отрасли действия Общества будут направлены на сохранение текущего стабильного положения на рынке и экспансию на новые рынки. Предполагаемые действия Общества в случае реализации отраслевых рисков включают в себя:

- оптимизацию затрат;
- анализ ситуации на рынке и поиск путей дальнейшего развития с учетом изменяющихся условий работы в отрасли.

В случае изменений отраслевых факторов Общество планирует:

- дальнейшее развитие импортозамещения и поиск новых поставщиков;
- дальнейшее развитие политики заключения долгосрочных контрактов с покупателями продукции;
- адаптацию ценовой политики под изменяющиеся отраслевые условия;
- совершенствование системы управления сбытовой сетью, расширение клиентской базы и совершенствование системы взаимоотношений с клиентами;
- совершенствование логистики.

Общество имеет более чем достаточный уровень рентабельности для сохранения финансовой устойчивости и возможности выполнять обязательства в случае неблагоприятного снижения цены на продукцию.

*Риски, связанные с покупателями.*

Основными рисками несвоевременной оплаты покупателями товара являются: принятие решения потребителем об использовании предназначенной для оплаты суммы на другие цели; отсутствие необходимой суммы у потребителя.

Причинами рисков отказа покупателя от полученного им товара могут быть: несоответствие товара требованиям к ее качеству; невозможность использования потребителем товара данного качества; решение потребителями о переключении на другой вид товара или на другого поставщика.

### **27.3. Страновые и региональные риски.**

*Страновые риски:*

Политическая и экономическая ситуация в РФ в настоящее время отличается относительной стабильностью, финансово-экономическое состояние РФ можно

охарактеризовать как устойчивое, несмотря на продление введенных в отношении России санкции.

На данный момент уровень российского долга находится на низком уровне. В настоящее время страны Запада все чаще поднимают вопрос об отмене санкционного режима против России, таким образом, вероятность расширения санкционного режима оценивается, как несущественная.

#### *Региональные риски:*

Общество зарегистрировано в Свердловской области. Ухудшение экономической ситуации в регионе, в котором осуществляет деятельность Общество, может произойти в случае критических, но маловероятных изменений в экономической ситуации в целом.

Общество обладает более чем достаточным уровнем финансовой стабильности, чтобы преодолевать негативные экономические изменения в стране и регионе. Предполагается принятие ряда мер по антикризисному управлению с целью мобилизации бизнеса и максимального снижения возможности оказания негативного воздействия политической ситуации в стране и регионе на бизнес Общества.

Риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками в стране и регионе, в котором Общество зарегистрировано и осуществляет основную деятельность, оцениваются как минимальные.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как минимальные.

#### **27.4. Финансовые риски.**

##### *Риски изменения процентных ставок*

Изменение процентных ставок потенциально может оказать негативное влияние на Общество. Ввиду грамотной политики сдерживания ЦБ РФ наметилась тенденция к снижению процентных ставок по кредитам и займам.

В настоящее время Общество несет среднюю и не обременяющую нагрузку по начисленным процентам по полученным кредитам и займам. В среднесрочной перспективе за счет положительной кредитной истории, Общество имеет возможность по рефинансированию существующих кредитов на более выгодных условиях.

##### *Валютные риски*

У Общества есть зарубежные поставщики товара, поэтому имеется валютный риск. Валютный риск является вероятностью повышения или снижения стоимости бизнеса в результате изменений обменных курсов мировых валют.

Неустойчивые валютные обменные курсы означают риск для любого предприятия, работающего на иностранных рынках.

Влияние колебаний обменных курсов на доходы, поступление денежных средств и бухгалтерский баланс компании может быть весьма значительным. Основной валютный риск для деятельности заключается в том, что любая полученная прибыль частично уменьшится — или полностью исчезнет, когда ее пересчитают в национальную валюту,

В настоящее время Правительством РФ и Центробанком РФ приняты меры по стабилизации национальной валюты и укреплению ее на мировых валютных рынках.

#### **27.5. Правовые риски**

Правовые риски, связанные с деятельностью Общества, в том числе риски, связанные с изменением валютного регулирования, не имеют значительного влияния на внутренний рынок сбыта продукции.

##### *Риски, связанные с изменением налогового законодательства*

Общество осуществляет своевременную уплату всех федеральных, региональных и местных налогов, в частности НДС, налога на прибыль, налога на имущество и другие.

Общество в полной мере соблюдает налоговое законодательство Российской Федерации. В ходе операционной деятельности Общества осуществляется непрерывный

мониторинг изменений налогового законодательства РФ, изменений в практике толкования и применения норм действующего налогового законодательства. Налоговые риски своевременно оцениваются и учитываются при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности Общества.

*Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин*

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин, имеют влияние на внутренний рынок сбыта товаров, так как Общество осуществляет импорт некоторых видов товаров.

**27.6. Риски ликвидности, согласно Информации Минфина России № ПЗ-9/2012 и МСФО (IFRS 7) «Финансовые инструменты».**

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей) и другие. Финансовые обязательства анализируются по срокам погашения относительно отчетной даты в соответствии с условиями получения (заключенными договорами, условиями размещения облигаций, условиями выпуска векселей). Выделяются следующие временные интервалы: не более одного месяца, от одного месяца до трех месяцев, от трех месяцев до одного года, от одного года до трех лет, свыше трех лет. Финансовое обязательство, которое Общество должно погасить по первому требованию, включается в самый ранний временной интервал. Справедливая стоимость финансовых обязательств на отчетную дату не отличается от приведенной стоимости и практически определима. Информация о выданных обеспечениях, каких-либо имеющихся ограничениях по использованию в запланированных целях неоплаченных активов приведена ниже. Риск начала процедуры банкротства или ликвидации Общества отсутствует. Анализ договоров, для которых сроки погашения являются основным фактором, свидетельствует о том, что договорные сроки погашения таких финансовых обязательств, являются несущественными, то есть риск ликвидности по таким договорам для Общества минимален.

**28. Раскрытие информации по связанным сторонам.**

Учредителем ООО «МИР» является Малышев Дмитрий Витальевич с долей Уставного капитала 100% с 21.12.2023 г. (договор купли-продажи доли от 21.12.2023 г.)

**28.1. Сведения об аффилированных лицах.**

В соответствии с Уставом Общества, Управляющий является единоличным исполнительным органом. По критерию аффилированности, директор (с 14.12.2023 г.) Общества Малышев Дмитрий Витальевич является аффилированным лицом.

**28.2 Сведения о связанных сторонах**

Наименование связанной стороны (ЮЛ или ФЛ)	Адрес юридического лица	Общее основание признание сторон связанными: Общество и физические/юридические лица являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством РФ
Малышев Дмитрий Витальевич		Директор ООО «МИР»
Малышев Дмитрий Витальевич	624021, г. Сысерть ул. Володарского, д. 17	ИП Малышев Дмитрий Витальевич

**28.3. Продажа товаров (работ, услуг) и других активов Общества.**

По характеру отношений, на Общество не оказывают влияние покупатели.

**28.4. Покупка товаров (работ, услуг) и других активов Обществом.**

По характеру отношений с поставщиками, Общество связанных сторон не имеет.

**26.5. Задолженность Общества по расчетам со связанными организациями составила:**

В течение 2024 года начислялась заработная плата Малышеву Д.В. Задолженность по заработной плате на 31.12.2024 г. отсутствует, в связи с выплатой в декабре 2024 года.

Общество не создавало резерва по сомнительным долгам в отношении связанных компаний.

Списанной дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, в отношении связанных компаний – не имеет.

**28.6. Финансовые операции, включая предоставление займов.**

28.6.1. Займов, предоставленных связанным сторонам нет.

28.6.2. Займов, полученных от связанных сторон не имеет.

28.6.3. Операции по передаче в виде вклада в Уставные (складочные) капиталы со связанными сторонами не производились.

28.6.4. Прочих финансовых операций (поступления от реализации векселей, акций, облигаций и других ценных бумаг) нет.

**28.7. Предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств.**

Поручительства, предоставленные связанным сторонам (в т.ч. по облигационным займам) по состоянию на 31.12.2024 г. не имеет.

**28.8. Размер вознаграждений основного (ключевого) управленческого персонала.**

Основной управленческий персонал за 2024 год - Директор Малышев Дмитрий Витальевич, действующий на основании Устава.

Оплата труда за 2024 год – 339 876,92 руб., начисленные на ФОТ налоги и иные обязательные платежи за 2024 год – 85 147,54 руб.

Выплат по долгосрочным вознаграждениям Общество в 2024 году не производило

**28.9. Сведения о бенефициаре.**

Бенефициарным владельцем Общества является – Малышев Дмитрий Витальевич (с 21.12.2023 г.)

Информация о физическом лице	
Фамилия, имя, отчество (если иное не вытекает из закона или национального обычая)	Малышев Дмитрий Витальевич
ИНН	665201120206
Год рождения	18.05.1984
Место рождения	гор. Сысерть Свердловской области
Гражданство	РФ
Степень влияния бенефициарного собственника	Собственник 100 % является единственным участником ООО «МИР»
Доля / процент в Уставном капитале юридического лица, участником (акционером) которого является физическое лицо – Бенефициарный владелец	
Операции и бенефициарными владельцами	Дивиденды единственному участнику Общества в 2024 году не начислялись и не выплачивались.

Директор

Главный бухгалтер  
21.03.2025 г.



Малышев Д.В.

Авдеева Ю.Б.

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

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

**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизационных отчислений	Убыток от обесценения	Переоценка	Переоценка	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	-	-	-







## 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.	-	30 126	-	(30 126)	-
	5250	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
Апартамент №44	5241	за 2024г.	-	29 750	-	(29 750)	-
	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	уменьшение	увеличение	уменьшение
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-	-	-
в том числе:					
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-	-	-
в том числе:					
	5271	-	-	-	-

**2.4. Иное использование основных средств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	5 772	5 735	5 306
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель

Малышев Дмитрий  
Витальевич  
(расшифровка подписи)

21 марта 2025 г. 0047633







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



Руководитель Малышев Дмитрий  
Витальевич  
 (расшифровка подписи)

21 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						
			Учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	восстановление резерва	перевод из долговой задолженности	перевод из дебиторской задолженности	перевод из кредиторской задолженности	Учетная 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	320 035	-	278 367	-	(294 677)	-	-	-	-	-	-	303 836	-
	5530	за 2023г.	304 624	-	240 434	-	(225 023)	-	-	-	-	-	-	320 035	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	66 710	-	3 402	-	(66 460)	-	-	-	-	-	-	3 652	-
	5531	за 2023г.	249 806	-	34 950	-	(218 047)	-	-	-	-	-	-	66 710	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	250 541	-	269 190	-	(228 101)	-	-	-	-	-	-	291 629	-
	5532	за 2023г.	52 558	-	204 633	-	(6 650)	-	-	-	-	-	-	250 541	-
Прочая	5513	за 2024г.	2 785	-	5 776	-	(117)	-	-	-	-	-	-	8 555	-
	5533	за 2023г.	2 260	-	851	-	(326)	-	-	-	-	-	-	2 785	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2024г.	320 035	-	278 367	-	(294 677)	-	-	-	-	-	-	303 836	-
	5520	за 2023г.	304 624	-	240 434	-	(225 023)	-	-	-	-	-	-	320 035	-

## 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	поступление			Изменения за период			Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	перевод из дебиторской задолженности	перевод из кредиторской задолженности	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	192 487	551 812	-	(327 199)	-	-	-	417 100
	5571	за 2023г.	159 695	228 708	-	(195 916)	-	-	-	192 487
в том числе:										
кредиты	5552	за 2024г.	192 487	551 812	-	(327 199)	-	-	-	417 100
	5572	за 2023г.	157 866	228 708	-	(194 087)	-	-	-	192 487
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	1 829	-	-	(1 829)	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	713 926	383 885	66 418	(490 991)	-	-	-	673 349
	5580	за 2023г.	691 994	399 578	19 901	(397 546)	-	-	-	713 926
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	8 285	43 684	-	(8 220)	-	-	-	43 749
	5581	за 2023г.	30 944	7 592	-	(30 251)	-	-	-	8 285
авансы полученные	5562	за 2024г.	703 496	339 369	-	(414 719)	-	-	-	628 146
	5582	за 2023г.	657 549	250 833	-	(204 886)	-	-	-	703 496
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	511	832	-	-	-	-	-	1 454
	5583	за 2023г.	1 077	-	-	(566)	-	-	-	511
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	66 418	(66 418)	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	141 152	19 837	(160 989)	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	1 634	-	64	(1 634)	-	-	-	1 634
	5585	за 2023г.	2 420	-	-	(850)	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2023г.	4	-	-	(4)	-	-	-	-
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5570	за 2024г.	906 413	935 697	66 418	(818 190)	-	-	-	1 090 449
	5570	за 2023г.	851 689	628 286	19 901	(593 462)	-	-	-	906 413

## 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: **Вальшев Дмитрий**  
 Витальевич  
 (расшифровка подписи)  
 21 марта 2025 г.

### 6. Затраты на производство (расходы на продажу)\*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	6 066	7 060
Отчисления на социальные нужды	5630	1 322	1 449
Амортизация	5640	837	47
Прочие затраты	5650	82 222	11 326
Итого по элементам	5660	90 447	19 882
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	838 503	276 031
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	928 950	295 913

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



Руководитель  
(подпись)

Малышев Дмитрий  
Витальевич  
(расшифровка подписи)

21 марта 2025 г. 5879003429 5879004783

## 7. Ценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	245	307	(229)	(10)	313
в том числе:						
Резервы на оплату отпусков	5701	245	307	(229)	(10)	313



Руководитель  
(подпись)

Малышев Дмитрий  
Витальевич  
(расшифровка подписи)

21 марта 2025г. 15:29:07 93

### 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	193 000	193 000	173 000
в том числе:				
Банковские кредиты под поручения юридических лиц	5801	193 000	193 000	173 000
Выданные - всего	5810	2 052 000	2 052 000	1 552 000
в том числе:				
Под банковские кредиты юридическим лицам	5811	2 052 000	2 052 000	1 552 000



Руководитель  
Малышев Дмитрий  
Витальевич  
(расшифровка подписи)

21 марта 2025 г.

