

Бухгалтерская отчетность
за январь - март 2025 г.

Организация: <u>Общество с ограниченной ответственностью "ПРОМОМЕД ДМ"</u>	по ОКПО	02674487
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7724365841
Организационно-правовая форма <u>Общество с ограниченной ответственностью</u>	по ОКОПФ	12300
Форма собственности <u>Частная собственность</u>	по ОКФС	16

Адрес в пределах места нахождения
129090, Москва г, Мира пр-кт, дом 13, строение 1

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации	ИНН	
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации	ОГРН	

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ДА НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность

Бухгалтерский баланс
на 31 марта 2025 г.

Организация: <u>Общество с ограниченной ответственностью "ПРОМОМЕД ДМ"</u>	Форма по ОКУД	Коды		
	Отчетная дата (число, месяц, год)	0710001		
Единица измерения <u>тыс. руб.</u>	по ОКПО	31	03	2025
	по ОКЕИ	02674487		
		384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 марта 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
4	Нематериальные активы	1110	139 980	139 635	46 831
5	Основные средства	1150	475 970	428 641	357 702
	в том числе:				
5	Арендованные основные средства	11505	439 565	390 753	313 960
	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-
6	Финансовые вложения	1170	1 326 171	1 298 473	2 121 754
	в том числе:				
6	Доли в капитале организаций		1 258 423	1 258 423	330 173
	Отложенные налоговые активы	1180	289 896	284 449	146 488
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	2 232 017	2 151 198	2 672 775
	II. Оборотные активы				
7	Запасы	1210	1 630 764	929 629	423 309
	в том числе:				
7	Материалы	12101	695 254	587 621	354 757
7	Готовая продукция	12102	794 887	300 506	5 989
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 113	15 400	5 371
8	Дебиторская задолженность	1230	18 835 320	18 772 394	12 986 476
	в том числе:				
8	Задолженность покупателей	12301	13 831 475	14 225 403	10 413 015
8	Задолженность по факторингу	12302	2 606 266	3 543 535	2 092 840
6	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	827 661	827 911	421 641
9	Денежные средства и денежные	1250	225 011	1 539 043	49 103
10	Прочие оборотные активы	1260	134	93	-
	Итого по разделу II	1200	21 520 003	22 084 470	13 885 900
	БАЛАНС	1600	23 752 020	24 235 668	16 558 675

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 марта 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
11	Уставный капитал	1310	515 040	515 040	515 040
	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	1320	-	-	-
	Накопленная дооценка внеоборотных	1340	-	-	-
12	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	150 000	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	2 952 318	2 926 458	2 613 123
	Итого по разделу III	1300	3 617 358	3 441 498	3 128 163
	IV. Долгосрочные обязательства				
13	Заемные средства	1410	4 907 352	8 337 557	6 015 377
	в том числе:				
13	Основной долг по займу и кредиту	14101	4 707 904	8 207 904	6 007 904
	Отложенные налоговые обязательства	1420	130 967	109 959	67 584
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
16	Прочие долгосрочные обязательства	1450	261 723	232 753	234 497
	Итого по разделу IV	1400	5 300 043	8 680 269	6 317 458
	V. Краткосрочные обязательства				
13	Заемные средства	1510	6 039 710	2 718 470	1 231 980
	в том числе:				
13	Основной долг по займу и кредиту	15101	6 000 000	2 500 000	977 896
14	Кредиторская задолженность	1520	8 230 129	8 445 380	5 197 379
	в том числе:				
14	Задолженность перед поставщиками	15201	4 347 372	4 923 527	4 302 710
14	Авансы от покупателей	15202	873 877	904 720	832 297
14	Задолженность по аккредитиву	15203	1 900 000	1 900 000	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
15	Оценочные обязательства	1540	385 794	794 443	597 660
	в том числе:				
15	Резерв на премию	15401	257 982	202 586	191 483
15	Резерв по предстоящим расходам	15402	-	498 521	303 938
16	Прочие краткосрочные обязательства	1550	178 985	155 608	86 035
	Итого по разделу V	1500	14 834 619	12 113 901	7 113 054
	БАЛАНС	1700	23 752 020	24 235 668	16 558 675

Генеральный директор
(наименование должности)



(подпись)

Бардин-Денисов Илья Николаевич

(расшифровка подписи)

28 апреля 2025 г.

**Отчет о финансовых результатах
за январь - март 2025 г.**

Коды		
0710002		
31	03	2025
02674487		
384		

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "ПРОМОМЕД ДМ"
 Единица измерения тыс. руб.

Форма по ОКУД
 Отчетная дата
 (число, месяц, год)
 по ОКПО
 по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - март 2025 г.	За январь - март 2024 г.
17	Выручка	2110	6 862 021	2 520 250
18	Себестоимость продаж	2120	(5 170 429)	(2 511 130)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 691 592	9 120
19	Коммерческие расходы	2210	(1 414 267)	(483 377)
19	Управленческие расходы	2220	(773 141)	(229 041)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(495 816)	(703 298)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	76 003	54 298
	Проценты к уплате	2330	(383 223)	(217 330)
20	Прочие доходы	2340	1 157 585	2 424 891
21	Прочие расходы	2350	(313 128)	(1 460 221)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	41 421	98 340
	Налог на прибыль организаций	2410	(15 561)	(34 623)
	в том числе:			
22	текущий налог на прибыль организаций	2411	-	(3 594)
22	отложенный налог на прибыль организаций	2412	(15 561)	(31 029)
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	25 860	63 717

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - март 2025 г.	За январь - март 2024 г.
	Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
	в том числе: Результат от переоценки основных средств, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	25101	-	-
	Результат от переоценки нематериальных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	25102	-	-
	Результат прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2520	-	-
	Налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат	2500	25 860	63 717
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910		

Генеральный директор

(наименование должности)

Бардин-Денисов Илья Николаевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

28 апреля 2025 г.



**Отчет об изменениях капитала
за январь - март 2025 г.**

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "ПРОМОМЕД ДМ"
 Единица измерения тыс. руб.

Форма по ОКУД
 Отчетная дата
 (число, месяц, год)
 по ОКПО
 по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	03	2025
02674487		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная переоценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной переоценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2023 г.	3100	515 040	-	-	-	-	2 613 123	3 128 163
	Корректировка в связи с:								
	изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2023 г. после корректировки	3130	515 040	-	-	-	-	2 613 123	3 128 163
	За январь - март 2024 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	63 717	63 717
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 марта 2024 г.	3250	515 040	-	-	-	-	2 676 840	3 191 880
	На 31 декабря 2024 г.	3200	515 040	-	-	-	-	2 926 458	3 441 498
	Корректировка в связи с:								
	изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3230	515 040	-	-	-	-	2 926 458	3 441 498
	За январь - март 2025 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	25 860	25 860
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с	3330	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3340	-	-	-	150 000	-	-	-
	На 31 марта 2025 г.	3300	515 040	-	-	150 000	-	2 952 318	3 617 358

Генеральный директор
 (наименование должности)

28 апреля 2025 г.



Бардин Денисов Илья Николаевич
 (расшифровка подписи)

**Отчет о движении денежных средств
за январь - март 2025 г.**

Коды		
0710005		
31	03	2025
02674487		
384		

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "ПРОМОМЕД ДМ"
 Единица измерения тыс. руб.

Форма по ОКУД
 Отчетная дата
 (число, месяц, год)
 по ОКПО
 по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - март 2025 г.	За январь - март 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	8 748 216	3 504 481
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	8 687 118	3 500 607
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	36	-
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
	прочие поступления	4119	61 062	3 874
	Платежи - всего	4120	(9 735 581)	(4 520 149)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(8 191 842)	(3 333 089)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(236 647)	(144 913)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(473 779)	(410 031)
	налога на прибыль организаций	4124	(168 211)	(21 632)
	ндфл, страховые взносы	4125	(157 875)	(58 256)
	прочие платежи	4129	(507 227)	(552 228)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(987 365)	(1 015 668)
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	460	141 387
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	56 537
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных	4213	460	84 850
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(422 955)	(70 271)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(17 055)	(2 101)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(378 000)	(50 000)
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(27 900)	(18 170)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(422 495)	71 116

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - март 2025 г.	За январь - март 2024 г.
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	150 000	1 120 000
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	-	1 120 000
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	150 000	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-
	Платежи - всего	4320	(55 225)	(26 928)
	в том числе:			
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	прочие платежи	4329	(55 225)	(26 928)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	94 775	1 093 072
	Сальдо денежных потоков за период	4400	(1 315 085)	148 520
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	1 539 043	49 103
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	225 011	197 623
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	1 053	-

Генеральный директор
(наименование должности)

(подпись)

Бардин-Денисов Илья Николаевич
(расшифровка подписи)

28 апреля 2025 г.



**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «ПРОМОМЕД ДМ» ЗА 1 КВАРТАЛ 2025 ГОД**

1. ОБЩАЯ ЧАСТЬ

Общество с ограниченной ответственностью «ПРОМОМЕД ДМ», образовано 25.05.2016 года 1167746497280 (свидетельство 77 № 017820465). Сокращенное наименование ООО «ПРОМОМЕД ДМ» (далее – Общество).

Юридический и фактический адрес: РФ, 129090, Москва г, Проспект Мира, дом № 13, строение 1, оф. 107/2.

Общество имеет следующие структурные подразделения:

№ п/п	Наименование подразделения	Адрес местонахождения	Уведомление о постановке на учет в налоговом органе
1	ОП Совхоз им.Ленина	142715, Московская область , Ленинский г.о., совхоз им. Ленина п, влд.2	МИФНС № 14 по Московской области, уведомление от 12.08.2024 № 758593445, КПП 500345001.
2	ОП Таганская	109240, Москва г., Гончарная ул., д.21	ИФНС № 5 по г. Москве, уведомление от 06.08.2024 № 758594281, КПП 770545002
3	ОП Саранск Титова	430030, Мордовия Респ, Саранск г, Титова ул., д. 10	Управление ФНС по Республике Мордовия, уведомление от 30.09.2024 № 774812775, КПП 130045002.
4	ОП Саранск	430030, Мордовия Респ, Саранск г, Васенко ул., д. 15А, этаж 3, помещ. 305	Управление ФНС по Республике Мордовия, уведомление от 06.08.2024 № 758589407, КПП 130045001.

Бенефициарными владельцами Общества являются: Белый Петр Александрович.

В связи с утверждением Устава Общества в новой редакции по решению общего собрания участников Общества от 18.02.2025г. (Протокол №01/2025 от 18.02.2025г.), предусматривающего руководство текущей деятельностью Общества тремя единоличными исполнительными органами: Генеральный директор, Главный исполнительный директор, Директор по экономике и финансам, действующими независимо друг от друга,

Решением Совета директоров ООО «ПРОМОМЕД ДМ» (Протокол №68 от 14.03.2025):

- подтверждены полномочия Генерального директора Бардина-Денисова Ильи Николаевича, избранного на неопределенный срок решением Совета директоров от 02.05.2024г. (Протокол №60 от 02.05.2024г.);

- избран на должность Главного исполнительного директора Общества Ефремов Александр Игоревич на неопределенный срок согласно п.11.3 Устава Общества

- избран на должность Директора по экономике и финансам Соловьев Тимофей Владимирович на неопределенный срок согласно п.11.3 Устава Общества.

По состоянию на 31.03.2025г. в Обществе утвержден Совет директоров:

Бардин-Денисов И.Н.

Ефремов А.И.

Заславская К.Я.

Соловьев Т.В.

Троянкин Ю.Ю.

Участники Общества:

99,9 % доли общества принадлежит ПАО «ПРОМОМЕД».

0,1 % доли общества принадлежит ООО «ПРОМОМЕД РУС».

Представительство ООО «ПРОМОМЕД ДМ» в Республике Узбекистан зарегистрировано 23.12.2024г.

Обособленные подразделения, не выделенные на отдельный баланс:

Фактически в отчетном периоде основным видом деятельности Общества являлось: торговля оптовая фармацевтической продукцией.

Деятельность Общества регламентируется законодательством Российской Федерации.

Численность работающих в Обществе на 31 марта 2025 года и на 31 марта 2024 года составила 501 человек и 335 человек соответственно.

2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Бухгалтерская отчетность за 1 квартал 2025 год сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 1 квартале 2025г. осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом генерального директора от 31.12.2020.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением корпоративной информационной системы 1С: ERP Управление предприятием 2.

Применимость допущения непрерывности деятельности Компании

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

План счетов бухгалтерского учета

Общество разработало и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам.

Проведение инвентаризации

Инвентаризация активов и обязательств проводится в соответствии с Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 4. Инвентаризация всех активов и обязательств проведена по состоянию на 31 декабря 2024 года.

Активы и обязательства, выраженные 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 в кассе и 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.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, развернуто отражены в составе прочих доходов и расходов.

Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты или, соответственно, имеют срок обращения (погашения) не более 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Учет основных средств

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленный лимит, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 20% первоначальной стоимости основного средства.

Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, увеличивают фактическую стоимость этого права пользования по аналогии с учетом реконструкции, модернизации ОС.

Срок полезного использования ОС.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных Обществом с учетом ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом.

Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 10% соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- земельные участки;
- здания, строения, помещения;
- торговое оборудование;
- транспортные средства;
- компьютерная и прочая офисная техника.

Переоценка ОС.

По переоцененной стоимости учитываются:

- земельные участки;
- здания, строения, помещения.

Иные ОС учитываются по первоначальной стоимости.

Переоценка ОС проводится путем пересчета их первоначальной стоимости и накопленной амортизации так, чтобы балансовая стоимость объекта ОС после переоценки равнялась его справедливой стоимости.

Накопленная дооценка ОС, отраженная в составе капитала, списывается на нераспределенную прибыль одновременно при списании объекта ОС, по которому была накоплена дооценка.

Переоценка объектов ОС проводится ежегодно на конец отчетного года.

Исходя из требования рациональности результаты переоценки объекта ОС подлежат отражению в бухгалтерском учете, если справедливая стоимость объекта ОС изменяется более чем на 5%.

Общество проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Общество проводит проверку капвложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Амортизация ОС.

Начисление амортизации объекта ОС начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Финансовый результат от выбытия ОС формируется на счете учета расчетов с покупателем (на счете 62), а затем относится на счет учета прочих доходов и расходов.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 Общество не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

Учет нематериальных активов

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных, Общество руководствуется ФСБУ 14/2022.

Оценка Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, в сумме всех фактических расходов на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных Обществом, определяется как сумма фактических расходов на создание, изготовление (израсходованные материальные ресурсы, оплата труда, включая страховые взносы в государственные внебюджетные фонды, услуги сторонних организаций, патентные пошлины, связанные с получением патентов, свидетельств, и т.п.).

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражаются за минусом начисленной амортизации (по остаточной стоимости). Амортизация НМА производится линейным способом в течение срока полезного использования. Определение срока полезного использования производится исходя из:

- срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

Учет финансовых вложений

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, полученных Обществом безвозмездно, таких как ценные бумаги, признается:

- их текущая рыночная стоимость на дату принятия к бухгалтерскому учету.
Под текущей рыночной стоимостью ценных бумаг понимается их рыночная цена, рассчитанная в установленном порядке организатором торговли на рынке ценных бумаг.
- сумма денежных средств, которая может быть получена в результате продажи полученных ценных бумаг на дату их принятия к бухгалтерскому учету – для ценных бумаг, по которым организатором торговли на рынке ценных бумаг не рассчитывается рыночная цена.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость активов, переданных или подлежащих передаче Обществом.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется Обществом исходя из последней оценки.

По состоянию на 31 декабря каждого отчетного года, а также при наличии признаков обесценения финансовых вложений, проводится проверка на обесценение активов, по которым не определяется рыночная стоимость, и при необходимости в бухгалтерском учете начисляется резерв под обесценение финансовых вложений в соответствии с ПБУ 19/02. Резерв формируется в том случае, если в результате проведенной проверки подтверждается устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений.

Учет запасов

К бухгалтерскому учету в качестве материально-производственных запасов принимаются активы, потребляемые (продаваемые) в рамках обычного операционного цикла либо со сроком полезного использования менее 12 месяцев, а также активы стоимостью менее 100 000 рублей (без учета НДС). В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов, а также сумм полученных от поставщиков поощрений вне зависимости от формы их предоставления (например, в виде скидок, ретро-бонусов и прочего).

Единицей учета МПЗ является номенклатурный номер.

Все МПЗ, отпускаемые в производство или на иные цели, оцениваются по ФИФО.

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

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

Учет доходов

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Общество 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. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда Общество в будущем получит в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Доходами от обычных видов деятельности являются:

- выручка от продажи фарм.продукции

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, относятся к прочим доходам.

В составе прочих доходов Общества отражены:

- Финансовые премии от поставщиков;
- Проценты по депозитам;
- Восстановление резервов по сомнительным долгам;
- Прочие внереализационные доходы.

Учет расходов

Расходы признаются в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Расходы по обычным видам деятельности формируют:

- расходы, связанные с приобретением сырья, материалов, товаров и иных материально-производственных запасов;
- расходы, возникающие непосредственно в процессе переработки (доработки) материально-производственных запасов для целей производства продукции, выполнения работ и оказания услуг;
- коммерческие расходы;
- управленческие расходы.

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

Сумма расходов по обычным видам деятельности, включая расходы на приобретение товарно-материальных ценностей, уменьшается на сумму полученных от поставщиков поощрений в виде скидок, ретро-бонусов и пр. Суммы полученных скидок распределяются на стоимость соответствующих приобретенных запасов и на себестоимость продаж.

К прочим расходам относятся:

- проценты по займам и кредитам;
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями (банковские комиссии);
- выплата материальной помощи сотрудникам;
- выплата компенсаций сотрудникам;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- финансовая премия покупателям;
- создание резервов по сомнительным долгам
- прочие внереализационные расходы.

Все текущие затраты Общества отражаются на счете 26 "Общехозяйственные расходы".

Учет затрат по кредитам и займам

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, являются:

- проценты на сумму займа (кредита), подлежащие уплате заимодавцу (кредитору) в размере и на условиях, предусмотренных договорами займа (кредита);
- дополнительные расходы по займам.

Дополнительными расходами по займам являются:

- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;
- суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора);
- иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов).

Дополнительные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов), включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока займа (кредита).

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, включаются в стоимость этого инвестиционного актива равномерно независимо от условий их оплаты согласно договорам займа (кредита).

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, включаются в состав прочих расходов равномерно независимо от условий их оплаты согласно договорам займа (кредита).

Проценты (дисконт) по выданным векселям признаются равномерно в течение предусмотренного векселем срока выплаты полученных займы денежных средств.

Проценты (дисконт) по выпущенным облигациям признаются равномерно в течение срока действия договора займа.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

Учет оценочных резервов

В бухгалтерском учете начисляются следующие виды оценочных резервов:

- по сомнительным долгам.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Учет оценочных обязательств

При выполнении соответствующих условий Общество признает оценочные обязательства:

- по оплате отпусков работников;
- по судебным искам;
- по налоговым искам/претензиям;
- прочие оценочные обязательства.

Оценочные обязательства, связанные с выплатами работникам, включают в себя также обязательства по оплате страховых взносов и иных обязательных платежей, связанных с такими выплатами.

В конце отчетного года проводится инвентаризация величины оценочных обязательств перед работниками, в результате которой определяется их величина с учетом соответствующих страховых взносов.

Учет налога на прибыль

Расход (доход) по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль.

Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль равна сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Отложенный налог на прибыль определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства на начало и конец периода определяются на основе временных разниц, рассчитанных путем сравнения балансовой стоимости активов и обязательств с их стоимостью, которая будет учитываться при расчете налога на прибыль.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов (строка 1180 «Отложенные налоговые активы») и долгосрочных обязательств (строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства») бухгалтерского баланса соответственно.

3. ИЗМЕНЕНИЯ КЛАССИФИКАЦИИ, ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Исправления ошибок не производилось (не было выявлено).

4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Движение первоначальной стоимости по основным группам нематериальных активов представлено следующим образом:

	(тыс.руб)			
	На 31 декабря 2024 года	Поступило	Выбыло	На 31 марта 2025 года
Прочие НМА	170 398	12 819	-	183 217
Итого	170 398	12 819	-	183 217

	(тыс.руб)			
	На 31 декабря 2023 года	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2024 года
Прочие НМА	63 973	135 943	29 518	170 398
Итого	63 973	135 943	29 518	170 398

Сумма накопленной амортизации по основным группам нематериальных активов на 31 марта 2025 год и на 31 декабря 2024, 2023 годов представлена следующим образом:

	(тыс.руб)		
	На 31 марта 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Прочие НМА	46 151	33 677	17 142
Итого	46 151	33 677	17 142

Сумма незавершенных капитальных вложений по приобретению нематериальных активов на 31 марта 2025 год составляет 2 914 тыс.руб. на 31 декабря 2024 год составляет 2 914 тыс. руб и на 31 декабря 2023 год отсутствует.

5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение первоначальной стоимости по основным группам основных средств представлено следующим образом:

	На 31 декабря 2024 года	Поступило	Выбыло	(тыс. руб.) На 31 марта 2025 года
Машины и оборудование	3 087	-	-	3 087
Права пользования активами	461 477	101 242	13 043	549 676
Прочие	17 554	1 160	-	18 714
Транспортные средства	42 747	-	-	42 747
Итого	524 865	102 402	13 043	614 224

	На 31 декабря 2023 года	Поступило	Выбыло	(тыс. руб.) На 31 декабря 2024 года
Машины и оборудование	3 087	-	-	3 087
Права пользования активами	398 785	399 789	337 097	461 477
Прочие	16 761	8 934	8 141	17 554
Транспортные средства	46 023	-	3 275	42 747
Итого	464 656	408 723	348 513	524 865

Сумма накопленной амортизации по основным группам основных средств на 31 марта 2025 год и на 31 декабря 2024, 2023 годов представлена следующим образом:

	31 марта 2025 года	31 декабря 2024 года	(тыс. руб.) 2023 года
Машины и оборудование	1 212	1 064	471
Права пользования активами	110 111	70 724	84 825
Прочие	9 606	8 236	7 720
Транспортные средства	17 325	16 200	13 938
Итого	138 254	96 224	106 954

Стоимость незавершенных капитальных вложений на 31 марта 2025 год и на 31 декабря 2024, 2023 годов отсутствует.

Пересмотр элементов основных средств производилась на 31 декабря 2024 год, в ходе которого руководство Общества пришло к выводу, что стоимость основных средств, по которой они отражаются в бухгалтерском учете на 31 декабря 2024 года соответствуют действительности на эту дату.

В Обществе отсутствуют объекты основных средств, находящиеся в залоге.

6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Долгосрочные финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения на 31 марта 2025 год и на 31 декабря 2024, 2023 годов с учетом резерва представлены следующим образом:

	Доля владения	31 марта			31 декабря			Валюта	Дата погашение
		2025 года	2024 года	2023 года	2025 года	2024 года	2023 года		
Предоставленные займы зависимых и дочерних обществ, долгосрочная часть									
Займ ООО "Промомед РУС"		-	-	1 758 771					
Займ ПАО "ПРОМОМЕД"		-	-	1 711 941	руб			31.12.2030	
Займ ПАО "ПРОМОМЕД"		-	-	46 830-	руб			31.12.2027	
Предоставленные займы прочим обществам, долгосрочная часть									
Займы физическим лицам		67 748	40 050	30 833					
Займы прочим ООО		6 348	6 550	8 010	руб			31.10.2026	
Займы прочим ООО		61 400	33 500-	22 823				31.12.2027	
Вложения в уставные капиталы зависимых и дочерних обществ									
Вклад в уставной капитал ООО "Миракл Фарм"		24%	330 173	330 173	330 173				
Вклад в уставной капитал ООО "Промомед Холдингс"		77,93705%	928 250	928 250	-				
Итого долгосрочные финансовые вложения		1 326 171	1 298 473	2 119 777					

Краткосрочные финансовые вложения

Краткосрочные финансовые вложения на 31 марта 2025 год и на 31 декабря 2024, 2023 годов с учетом резерва представлены следующим образом:

Предоставленные займы, краткосрочная часть	31 марта	31 декабря	(тыс. руб.)	
	2025 года	2024 года	2023 года	
Предоставленные займы зависимых и дочерних обществ, краткосрочная часть				
Займ ООО "Промомед РУС"		826 341	826 341	400 000
Займ ООО "Промомед РУС"		826 341	826 341-	400 000
Предоставленные займы прочим обществам, долгосрочная часть				
Займы физическим лицам		1 320	1 570	21 641
Займы физическим лицам		1 320	1 570	21 641
Итого краткосрочные финансовые вложения		827 661	827 911	421 641

7. ЗАПАСЫ

Материально-производственные запасы Общества по состоянию на 31 марта 2025 год и на 31 декабря 2024, 2023 годов представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	31 марта 2025 года	31 декабря 2024 года	2023 года
Готовая продукция	794 891	300 510	5 989
Сырье, материалы	699 090	591 457	354 757
Товары для перепродажи	100 695	41 861	68 984
Незавершенное производство	40 287		
Итого	1 634 963	933 828	429 730

Затраты по приобретению запасов для управленческих нужд учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Резервы под снижение стоимости материальных ценностей на 31.03.2025г. и на 31.12.2024г.- 4 199 тыс. руб., на 31.12.2023г.-6 421 тыс.руб.

8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность за вычетом резерва по сомнительным долгам на 31 марта 2025 год и на 31 декабря 2024, 2023 годов представлена следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	31 марта 2025 года	31 декабря 2024 года	2023 года
Задолженность по факторингу	2 606 266	3 543 535	2 092 840
Покупатели и заказчики	13 831 475	14 225 403	10 413 015
Авансы выданные	634 862	603 794	54 681
Прочие	1 762 717	399 662	425 940
Итого	18 835 320	18 772 394	12 986 476

9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 марта 2025 год и на 31 декабря 2024, 2023 годов представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	31 марта 2025 года	31 декабря 2024 года	2023 года
Текущие счета в банках	225 011	1 539 043	49 103
в том числе:			
в российских рублях	225 011	1 539 043	49 103
Итого	225 011	1 539 043	49 103

10. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочие оборотные активы на 31 марта 2025 год и на 31 декабря 2024, 2023 годов представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	31 марта 2025 года	31 декабря 2024 года	2023 года
Прочие	134	93	-
Итого	134	93	-

11. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 марта 2025 год и на 31 декабря 2024, 2023 годов представлен следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	31 марта 2025 года	31 декабря 2024 года	2023 года
Уставной капитал	515 0400	515 040	515 040
Итого	515 040	515 040	515 040

12. ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ

Добавочный капитал Общества по состоянию на 31 марта 2025 год и на 31 декабря 2024, 2023 годов представлен следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	31 марта 2025 года	31 декабря 2024 года	2023 года
Добавочный капитал (без переоценки)	150 000	-	-
Итого	150 000	-	-

13. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства на 31 марта 2025 год и на 31 декабря 2024, 2023 годов представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	31 марта 2025 года	31 декабря 2024 года	2023 года
Необеспеченные займы, кредиты от прочих Обществ	9 039 710	9 218 470	7 231 980
Необеспеченные займы от связанных сторон	1 907 352	1 837 557	15 377
Итого заемные средства	10 947 062	11 056 027	7 247 357
За минусом краткосрочной части заемных средств	(6 039 710)	(2 718 470)	(1 231 980)
Итого долгосрочная часть заемных средств	4 907 352	8 337 557	6 015 377

В бухгалтерском балансе по состоянию на 31 марта 2025 года, на 31 декабря 2024, 2023 годов отражены краткосрочные заемные средства в сумме начисленных процентов соответственно 39 710 тыс. руб., 218 470 тыс. руб., 254 084 тыс. руб. Срок погашения до 27.03.2026 года.

В бухгалтерском балансе по состоянию на 31 марта 2025 года, на 31 декабря 2024, 2023 годов отражены долгосрочные заемные средства в сумме начисленных процентов

соответственно 199 448 тыс. руб., 129 653 тыс. руб., 7 473 тыс. руб. Срок погашения до 31 декабря 2030 г.

В 1 квартале и в 2025, 2024 годах Общество привлекало необеспеченные заемные средства от связанных сторон в российских рублях с процентными ставками 10,5 % годовых и 17,0 % годовых.

В течение 1 квартала 2025 года и в 2024, 2023 годах по заемным средствам начислены проценты на общую сумму 364 814 тыс.руб., 1 003 951 тыс.руб. и 1 198 538 тыс.руб. соответственно, учтено в составе строки «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах 364 814 тыс.руб., 1 003 951 тыс. руб. и 1 198 538 тыс.руб. соответственно.

14. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность на 31 марта 2025 год и на 31 декабря 2024, 2023 годов представлена следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	31 марта 2025 года	31 декабря 2024 года	2023 года
Поставщики и подрядчики	4 347 372	4 923 527	4 302 710
Задолженность по аккредитиву	1 900 000	1 900 000	-
Авансы покупателей	873 877	904 720	832 297
Прочая	1 108 880	717 133	62 372
Итого	8 230 129	8 445 380	5 197 379

15. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Движение оценочных обязательств за 1 квартал 2025 год и за 2024, 2023 года представлено следующим образом:

	(тыс. руб.)			
	На оплату неиспользованных отпусков	На оплату премий	По предстоящей финансовой премии	По предстоящему налогу на прибыль
Баланс на 31 декабря 2023 года	72 347	191 483	303 938	29 892
Увеличение резервов	127 605	347 185	498 521	-
Использование резервов (в т. ч. восстановление)	(106 616)	(336 082)	(303 938)	(29 892)
Баланс на 31 декабря 2024 года	93 336	202 586	498 521	-
Увеличение резервов	50 391	152 004	-	-
Использование резервов (в т. ч. восстановление)	(15 915)	(96 608)	(498 521)	-
Баланс на 31 марта 2025 года	127 812	257 982	-	-

Оценочные обязательства являются краткосрочными.

16. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Прочие обязательства на 31 марта 2025 год и на 31 декабря 2024, 2023 годов представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	31 марта 2025 года	31 декабря 2024 года	2023 года
Долгосрочные арендные обязательства:	261 723	232 753	234 497-
Краткосрочные арендные обязательства:	178 985	155 608	86 035-

17. ВЫРУЧКА

Выручка Общества составила без учета НДС за 1 квартал 2025 год 6 862 021 тыс. руб., за 1 квартал 2024 год 2 520 250 тыс.руб., в том числе:

Торговля фармацевтической продукцией за 1 квартал 2025г- 6 859 271 тыс.руб., за 1 квартал 2024 год- 2 517 750 тыс.руб.

Услуга по предоставлению управленческого сервиса за 1 квартал 2025г- 2 750 тыс.руб., за 1 квартал 2024 год- 2 500 тыс.руб.

18. СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ

Себестоимость услуг за 1 квартал 2025, 2024 годов составила 5 170 429 тыс. руб. и 2 511 130 тыс. руб.

	1 квартал 2025 год	(тыс. руб.) 1 квартал 2024 год
Фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи	5 170 429	2 511 130
Итого	5 170 429	2 511 130

19. УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ, КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

Управленческие, коммерческие расходы в разрезе элементов затрат за 1 квартал 2025, 2024 годов представлены следующим образом:

	1 квартал 2025 год	(тыс. руб.) 1 квартал 2024 год
Амортизация	58 278	30 787
Аренда частного имущества	9 627	2 441
Командировочные расходы	62 212	8 861
Консультационные, информационные и юридические услуги	8 798	6 286
Оплата труда	475 400	226 023
ОСАГО и КАСКО	562	653
Представительские расходы	5 648	7 098
Прочие	960 044	305 954
Реклама в СМИ, PR	425 273	42 056
Страхование	148 737	70 553
Транспортные расходы	30 930	10 263
Услуги связи, интернета	1 899	1 443
Итого	2 187 408	712 418

20. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

Прочие доходы за 1 квартал 2025, 2024 годов представлены следующим образом:

	1 квартал 2025 год	(тыс. руб.) 1 квартал 2024 год
Доходы/расходы факторинга до наступления срока платежа	134	828 003
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	1 147	41 699
Курсовые разницы, положительные	41 059	653
Оценочное обязательство по предстоящим отпускам	5 113	501
Оценочные резервы по предстоящей финансовой премии	498 521	164 693
Прибыль/убыток прошлых лет	26	-
Прочие внереализационные доходы	408	322

	1 квартал 2025 год	(тыс. руб.) 1 квартал 2024 год
Резерв по сомнительным долгам		726 744
Списание дебиторской(кредиторской) задолженности	-	
Финансовая премия	611 177	662 276
Итого	1 157 585	2 424 891

21. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Прочие расходы за 1 квартал 2025, 2024 годов представлены следующим образом:

	1 квартал 2025 год	(тыс. руб.) 1 квартал 2024 год
Благотворительность	4 015	60 564
Возмещение убытков к получению(уплате)	-	-
Курсовые разницы отрицательные	-	4 644
Отклонение курса продажи	6 865	-
Прочие	2 558	516
Расходы по факторингу до наступления срока платежа	-	828 003
Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году	-	-
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	-	33 033
Резерв по сомнительным долгам	-	5 040
Социальные выплаты и льготы (ДМС)	4 638	2 936
Списание просроченной задолженности	-	-
Страховые взносы	428	111
Услуги Банков	294 624	122 270
Финансовая премия	-	403 104
Итого	313 128	1 460 221

22. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Для целей налогообложения НДС и налога на прибыль Общество признает выручку по итогам каждого налогового периода исходя из фактической реализации (передачи) товаров (выполнения работ, оказания услуг) за истекший налоговый период.

Текущий налог на прибыль определяется на основании налоговой декларации по налогу на прибыль.

С 2025 года вступили в силу изменения ставки по налогу на прибыль, ставка изменилась с 20% на 25%. По состоянию на 31.12.2024 отложенные налоговые активы и обязательства пересчитаны по ставке 25 %.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в отчетности Общества отражаются развернуто.

Сумма отложенных налоговых активов на 31.03.2025г.- 289 896 тыс. руб. на 31.03.2024 – 121 463 тыс. руб.

Сумма отложенных налоговых обязательств на 31.03.2025г.- 130 967 тыс. руб. на 31.03.2024 - 73 588 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль за 1 кв 2025 г. отсутствует., за 1 кв 2024 г.- 3 594 тыс. руб

23. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

№ п/п	Полное фирменное наименование (для коммерческой организации) или наименование (для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (последнее при наличии) связанного лица	ОГРН юридического лица (иной идентификационный номер – в отношении иностранного юридического лица)/ ИНН физического лица (при наличии)	Основание, в силу которого лицо признается связанным	Доля участия связанного лица в уставном капитале хозяйствующего субъекта, %
1	2	3	4	5
1	Бардин-Денисов Илья Николаевич	СОГЛАСИЕ ФИЗИЧЕСКОГО ЛИЦА НЕ ПОЛУЧЕНО	1) Лицо осуществляет функции единоличного исполнительного органа юридического лица 2) Лицо является членом Совета директоров юридического лица 3) Лицо, принадлежащее к той <u>группе лиц</u> , к которой принадлежит данное юридическое лицо	-
2	Ефремов Александр Игоревич	СОГЛАСИЕ ФИЗИЧЕСКОГО ЛИЦА НЕ ПОЛУЧЕНО	1) Лицо является членом Совета директоров юридического лица 2) Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо 3) Лицо, осуществляет функции единоличного исполнительного органа	-
3	Заславская Кира Яковлевна	СОГЛАСИЕ ФИЗИЧЕСКОГО ЛИЦА НЕ ПОЛУЧЕНО	Лицо является членом Совета директоров юридического лица	-
4	Троянкин Юрий Юрьевич	СОГЛАСИЕ ФИЗИЧЕСКОГО ЛИЦА НЕ ПОЛУЧЕНО	Лицо является членом Совета директоров юридического лица	-
5	Соловьев Тимофей Владимирович	СОГЛАСИЕ ФИЗИЧЕСКОГО ЛИЦА НЕ ПОЛУЧЕНО	1) Лицо является членом Совета директоров юридического лица 2) Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо 3) Лицо, осуществляет функции единоличного исполнительного органа	-
6	Публичное акционерное общество «ПРОМОМЕД»	ОГРН 1217700349459	1) Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица 2) Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	99,9
7	Общество с ограниченной ответственностью «ПРОМОМЕД РУС»	ОГРН 5137746144400	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	0,1
8	PROMOMED HOLDINGS (CYPRUS) LIMITED («ПРОМОМЕД ХОЛДИНГС (САЙПРУС) ЛИМИТЕД»)	НЕ 326241	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-
9	G.T.GLOBALTRUST FIDUCIARIES LIMITED («ДЖИ.ТИ.ГЛОБАЛТРАСТ ФИДУЧИАРИС ЛИМИТЕД»)	НЕ 260664	Лицо, принадлежащее к той <u>группе лиц</u> , к которой принадлежит данное юридическое лицо	-
10	VEMOUR INVESTMENTS LIMITED («ВЕМУР ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД»)	НЕ 261392	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-
11	JURIBEST LIMITED (ДЖУРИБЕСТ ЛИМИТЕД)	НЕ 193712	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-
12	Georg Prountzos (Джордж Прунтзос)	СОГЛАСИЕ ФИЗИЧЕСКОГО ЛИЦА НЕ ПОЛУЧЕНО	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-
13	Charalambos Prountzos (Хараламбос Прунтзос)	СОГЛАСИЕ ФИЗИЧЕСКОГО ЛИЦА НЕ ПОЛУЧЕНО	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-
14	Emilios Koulountis (Имилиос Колонтис)	СОГЛАСИЕ ФИЗИЧЕСКОГО ЛИЦА НЕ ПОЛУЧЕНО	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-

15	Panos Panagiotou (Панос Панагиоту)	СОГЛАСИЕ ФИЗИЧЕСКОГО ЛИЦА НЕ ПОЛУЧЕНО	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-
16	Общество с ограниченной ответственностью «Промомед Холдингс»	ОГРН 1167746081326	1) Юридическое лицо, в котором данное юридическое лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица 2) Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-
17	Якушкин Максим Робертович	Согласие физического лица не получено	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-
18	PROMOMED REDUXIN HOLDINGS (CYPRUS) LIMITED (ПРОМОМЕД РЕДУКСИН ХОЛДИНГС (САЙПРУС) ЛИМИТЕД)	НЕ 335392	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-
19	Белый Петр Александрович	Согласие физического лица не получено	Лицо, принадлежащее к той <u>группе лиц</u> , к которой принадлежит данное юридическое лицо	-
20	Общество с ограниченной ответственностью «Миракл Фарм»	ОГРН 5137746100487	1) Юридическое лицо, в котором данное юридическое лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица 2) Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-
21	Акционерное общество «Биохимик»	ОГРН 1021301063189	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-
22	Общество с ограниченной ответственностью «ПРОМАРК»	ОГРН 1187746526373	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-
23	Жданов Игорь Вячеславович	Согласие физического лица не получено	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-
24	Общество с ограниченной ответственностью «НПЦ «Антибиотики»	ОГРН 1161326059113	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-
25	Грошев Василий Михайлович	Согласие физического лица не получено	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-
26	Общество с ограниченной ответственностью «Теломерейс Активейшн Сайенсес Рисёч»	ОГРН 1157746970920	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-
27	Общество с ограниченной ответственностью «Теломерейс Активейшн Сайенсес Исследования»	ОГРН 1167746328947	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-
28	Общество с ограниченной ответственностью «БЕРАХИМ»	ОГРН 1054002512398	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-
29	Аксенова Ирина Александровна	СОГЛАСИЕ ФИЗИЧЕСКОГО ЛИЦА НЕ ПОЛУЧЕНО	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-
30	ООО «ПРОМОМЕД – Здоровье животных»	ОГРН 1247700680413	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-
31	Егизаров Артем Григорьевич	СОГЛАСИЕ ФИЗИЧЕСКОГО ЛИЦА НЕ ПОЛУЧЕНО	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-

Денежные потоки с Компаниями под общим контролем*

		(тыс. руб.)
	1 квартал 2025 год	1 квартал 2024 год
Денежные потоки от текущих операций	(4 069 864)	(2 437 167)
От продажи продукции, товаров, работ и услуг	-	136 761
От арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	33	-
На оплату товаров, работ, услуг	(4 068 227)	(2 337 564)
На оплату процентов по долговым обязательствам	(1 670)	
Прочие платежи		(236 364)
Денежные потоки от инвестиционных операций	(27 900)	(64 430)
Поступления от возврата предоставленных займов	-	82 600
На оплату приобретения долговых ценных бумаг, предоставление займов	(27 900)	(18 170)
Денежные потоки от финансовых операций	(150 000)	-
Получение денежных вкладов собственников	150 000	-

*Данные представлены без учета налога на добавленную стоимость.

24. РИСКИ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Для Российской Федерации, где Общество осуществляет основную деятельность, характерны риски, связанные с геополитической и экономической ситуацией в мире.

Руководство провело оценку текущей экономической ситуации и влияние санкций и ограничительных мер на деятельность Общества, при проведении которой учитывало всю доступную информацию, полученную до и после окончания отчетного периода, включая информацию о мерах, предпринятых государственными органами для снижения санкционных рисков. Оценить последствия введенных и возможных дополнительных односторонних рестрикций зарубежных стран в долгосрочной перспективе представляется затруднительным. В то же время, в случае отрицательного влияния изменений ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

25. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество способно продолжать непрерывно свою деятельность, по крайней мере, в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Продолжающаяся неопределенность на внешне- и внутриэкономических рынках увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответные санкции, введенные правительством Российской Федерации, привели к увеличению экономической неопределенности. Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

26. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты, подлежащие отражению в бухгалтерском учете и/или раскрытию в бухгалтерской отчетности отсутствуют.

Генеральный директор

28 Апреля 2025 г



Бардин-Денисов Илья Николаевич

(расшифровка подписи)