

АУДИТ-ЦЕНТР

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам и Совету директоров Общества с ограниченной ответственностью «ПРОМОМЕД ДМ»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ПРОМОМЕД ДМ» (ОГРН 1167746497280), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 года, отчета о финансовых результатах за 2024 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2024 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «ПРОМОМЕД ДМ» по состоянию на 31 декабря 2024 года, а также финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2024 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая



международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита - это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах. В отношении каждого из указанных ниже вопросов наше описание того, как соответствующий вопрос был рассмотрен в ходе нашего аудита, приводится в этом контексте.

Мы выполнили обязанности, описанные в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» нашего заключения, в том числе по отношению к этим вопросам. Соответственно, наш аудит включал выполнение процедур, разработанных в ответ на нашу оценку рисков существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности. Результаты наших аудиторских процедур, в том числе процедур, выполненных в ходе рассмотрения указанных ниже вопросов, служат основанием для выражения нашего аудиторского мнения о прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности.

1. Оценка и классификация финансовых вложений - пункт 5 раздела IV пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Мы рассматриваем данный вопрос как ключевой в связи с существенным влиянием оценки и классификации финансовых вложений на структуру бухгалтерского баланса и оценку ликвидности, а также с учетом стоимости финансовых вложений в отчетном периоде.

В годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица отражены долгосрочные финансовые вложения в виде вкладов в капиталы других организаций, а также долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения в виде займов выданных. В отчетном периоде аудируемое лицо получило доходы по финансовым вложениям в форме дивидендов и процентов.

Мы приняли во внимание то обстоятельство, что по финансовым вложениям аудируемого лица в капиталы других организаций и по предоставленным займам не определяется текущая рыночная стоимость и они потенциально подвержены риску существенного снижения стоимости ниже величины экономических выгод, которые аудируемое лицо рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях своей деятельности. Оценка таких финансовых вложений принимается на основании значительных оценочных суждений руководства, что является дополнительным фактором квалификации данного вопроса как ключевого.



Наши аудиторские процедуры в отношении представления в бухгалтерской отчетности информации о финансовых вложениях включали: оценку системы внутреннего контроля и порядка формирования оценочных суждений в отношении таких финансовых вложений; проверку осуществления аудируемым лицом тестирования финансовых вложений на предмет наличия условий обесценения; анализ формирования величины резерва под обесценение финансовых вложений; тестирование корректности и обоснованности признания доходов по финансовым вложениям; правовой анализ операций по вкладам в капиталы обществ на основании соответствующих решений аудируемого лица; анализ статуса государственной регистрации увеличения вкладов в уставные капиталы, классификацию выданных займов по срочности, внешнее подтверждение задолженности заемщиков по состоянию на отчетную дату. Мы запросили и получили у руководства аудируемого лица разъяснения относительно операций по внесению вкладов в дочерние и зависимые организации и подходов к оценке таких финансовых вложений. Мы также оценили достаточность раскрытий в бухгалтерской отчетности аудируемого лица всех аспектов, связанных с формированием, отражением и классификацией показателей, характеризующих финансовые вложения, включая применимые положения учетной политики.

По результатам проведенных аудиторских процедур мы убедились в правильности отражения финансовых вложений в годовой бухгалтерской отчетности.

2. Классификация заемных обязательств по срокам погашения – пункт 7 раздела IV пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Мы оценили данный вопрос как ключевой, принимая во внимание существенную величину обязательств аудируемого лица по займам и кредитам (далее – заемные обязательства) и значительное влияние их корректной классификации по срокам погашения на структуру бухгалтерского баланса и оценку ликвидности. Учитывая сферу деятельности аудируемого лица, взвешенное использование заемного финансирования обеспечивает должную эффективность бизнес-процессов и положительную динамику финансовых результатов.

С учетом значительной величины заемных обязательств аудируемого лица исключительно важное значение также имеет соблюдение условий кредитных договоров и договоров займа, в частности, о сроках погашения, а также о выполнении, где применимо, дополнительных условий, предусмотренных соответствующими договорами. Надлежащий контроль за соблюдением условий этих договоров необходим не только для обеспечения своевременного их исполнения, но и для корректного формирования показателей бухгалтерского баланса и планирования денежных потоков.

Наши аудиторские процедуры включали: проверку правильности классификации заемных обязательств по срокам погашения в соответствии условиями договоров; анализ фактического соблюдения аудируемым лицом установленных договорами условий погашения заемных обязательств и иных требований, оценку состояния системы внутреннего контроля за данным процессом; оценку полноты и достаточности раскрытия в бухгалтерской отчетности информации о заемных обязательствах, их структуре и динамике, а также о событиях после отчетной даты, непосредственно относящихся к возникновению и погашению заемных обязательств.



По результатам проведенных аудиторских процедур мы убедились в правильности отражения заемных обязательств в бухгалтерской отчетности.

Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица за год, закончившийся 31 декабря 2023 года, был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение о данной отчетности 23 апреля 2024 года.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете аудируемого лица за 2024 год, но не включает годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет аудируемого лица, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы придем к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица, за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его



деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако



будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;


д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление аудируемого лица, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или, когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Корноухова Татьяна Ивановна,
Генеральный директор АО «Екатеринбургский Аудит-Центр»
(ОРНЗ 22006014311)



(подпись)



Юсева Екатерина Владимировна,
руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение
независимого аудитора
(ОРНЗ 22006165037)



(подпись)



Аудиторская организация:

Акционерное общество «Екатеринбургский Аудит-Центр»,
620062, Российская Федерация, Свердловская область, г. Екатеринбург,
пр-кт Ленина, д. 60, лит. А, офис 53
ОРНЗ 12006019078

«28» марта 2025 года



Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2024 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710001		
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "ПРОМОМЕД ДМ"	по ОКПО	31	12	2024
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	02674487		
Вид экономической деятельности	Торговля оптовая фармацевтической продукцией	по ОКВЭД 2	7724365841		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	46.46	12300	16
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес)	129090, Москва г, Мира пр-кт, дом 13, строение 1				

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
АО "Екатеринбургский Аудит-Центр"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	6662006975
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1036604386367

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
2	Нематериальные активы	1110	139 635	46 831	53 847
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3	Основные средства	1150	428 641	357 702	343 273
	в том числе:				
3	Арендованные основные средства		390 753	313 960	299 580
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	1 298 473	2 121 754	3 217 473
	в том числе:				
5	Доли в капитале организаций	1171	1 258 423	330 173	330 173
11	Отложенные налоговые активы	1180	284 449	146 488	92 693
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	33 213
	Итого по разделу I	1100	2 151 198	2 672 775	3 740 499
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
6	Запасы	1210	929 629	423 309	81 400
	в том числе:				
6	Материалы	1211	587 621	354 757	28 563
6	Готовая продукция	1212	300 506	5 989	2 070
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	15 400	5 371	22 040
13	Дебиторская задолженность	1230	18 772 394	12 986 476	7 040 128
	в том числе:				
13	Задолженность покупателей	1231	14 225 403	10 413 015	6 260 941
13	Задолженность по факторингу	1232	3 543 535	2 092 840	210 375
5	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	827 911	421 641	1 792 139
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 539 043	49 103	53 673
	Прочие оборотные активы	1260	93	-	10 932
	Итого по разделу II	1200	22 084 470	13 885 900	9 000 312
	БАЛАНС	1600	24 235 668	16 558 675	12 740 811

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
1	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	515 040	515 040	515 040
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
4	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	2 926 458	2 613 123	2 542 625
	Итого по разделу III	1300	3 441 498	3 128 163	3 057 665
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
7	Заемные средства	1410	8 337 557	6 015 377	4 016 227
	в том числе:				
7	Основной долг по займу и кредиту	1411	8 207 904	6 007 904	4 007 904
	Отложенные налоговые обязательства	1420	109 959	67 584	63 064
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
3	Прочие обязательства	1450	232 753	234 497	241 651
	Итого по разделу IV	1400	8 680 269	6 317 458	4 320 942
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
7	Заемные средства	1510	2 718 470	1 231 980	2 801 660
	в том числе:				
7	Основной долг по займу и кредиту	1511	2 500 000	977 896	2 629 980
13	Кредиторская задолженность	1520	8 445 380	5 197 379	2 406 249
	в том числе:				
13	Задолженность перед поставщиками	1521	4 923 527	4 302 710	2 161 779
13	Авансы от покупателей	1522	904 720	832 297	186 267
13	Задолженность по аккредитиву	1523	1 900 000	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
15	Оценочные обязательства	1540	794 443	597 660	99 047
	в том числе:				
15	Резерв на премию	1541	202 586	191 483	-
15	Резерв по предстоящим расходам	1542	498 521	303 938	-
3	Прочие обязательства	1550	155 608	86 035	55 248
	Итого по разделу V	1500	12 113 901	7 113 054	5 362 204
	БАЛАНС	1700	24 235 668	16 558 675	12 740 811

Руководитель

(подпись)

Бардин-Денисов Илья
Николаевич

(расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2024 г.**

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
		по ОКПО	31	12	2024
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "ПРОМОМЕД ДМ"		02674487		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7724365841		
Вид экономической деятельности	Торговля оптовая фармацевтической продукцией	по ОКВЭД 2	46.46		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
9	Выручка	2110	25 723 834	18 124 574
10	Себестоимость продаж	2120	(21 785 098)	(16 441 393)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	3 938 736	1 683 181
10	Коммерческие расходы	2210	(4 501 302)	(2 385 728)
10	Управленческие расходы	2220	(2 118 407)	(1 040 038)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(2 680 973)	(1 742 585)
9	Доходы от участия в других организациях	2310	68 653	-
	Проценты к получению	2320	238 292	500 775
	Проценты к уплате	2330	(1 244 055)	(1 032 766)
9	Прочие доходы	2340	22 518 854	15 295 125
10	Прочие расходы	2350	(18 514 811)	(12 858 171)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	385 960	162 378
	Налог на прибыль	2410	(72 625)	(58 675)
	в том числе:			
11	текущий налог на прибыль	2411	(168 211)	(107 122)
11	отложенный налог на прибыль	2412	95 586	48 446
	Прочее	2460	-	(29 892)
4	Чистая прибыль (убыток)	2400	313 335	73 811

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	313 335	73 811
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



**Бардин-Денисов Илья
Николаевич**

(подпись)

(расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2024 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ПРОМОМЕД ДМ" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической деятельности Торговля оптовая фармацевтической продукцией по ОКВЭД 2
Организационно-правовая форма / форма собственности Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность по ОКОПФ / ОКФС
Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2024
02674487		
7724365841		
46.46		
12300	16	
384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3100	515 040	-	-	-	2 542 625	3 057 665
За 2023 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	73 811	73 811
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	73 811	73 811
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(3 313)	(3 313)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	(3 313)	(3 313)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3200	515 040	-	-	-	2 613 123	3 128 163
<u>За 2024 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	313 335	313 335
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	313 335	313 335
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2024 г.	3300	515 040	-	-	-	2 926 458	3 441 498

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	Изменения капитала за 2023 г.		На 31 декабря 2023 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Чистые активы	3600	3 441 498	3 128 163	3 057 665

Руководитель

(подпись)

**Бардин-Денисов Илья
Николаевич**

(расшифровка подписи)



**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2024 г.**

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "ПРОМОМЕД ДМ"	Форма по ОКУД	0710005		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
Вид экономической деятельности	Торговля оптовая фармацевтической продукцией	по ОКПО	02674487		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность	ИНН	7724365841		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД 2	46.46		
		по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
		по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	17 336 100	11 525 160
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	17 205 174	10 997 491
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	3 244	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	127 682	527 669
Платежи - всего	4120	(20 600 115)	(14 252 937)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(16 504 109)	(11 230 538)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 270 421)	(775 798)
процентов по долговым обязательствам	4123	(1 111 971)	(922 398)
налога на прибыль организаций	4124	(32 448)	(153 164)
НДФЛ, страховые взносы	4125	(539 652)	(373 100)
прочие платежи	4129	(1 141 514)	(797 939)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(3 264 015)	(2 727 777)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	1 871 039	3 011 314
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	63 702	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	1 435 445	2 629 803
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	371 892	381 511
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(683 745)	(557 653)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(48 225)	(8 461)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(500 000)	(50 000)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(135 520)	(499 192)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	1 187 294	2 453 661

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	4 700 000	4 859 162
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	4 700 000	4 859 162
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(1 134 990)	(4 589 657)
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	(977 896)	(4 511 684)
прочие платежи	4329	(157 094)	(77 973)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	3 565 010	269 505
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	1 488 289	(4 611)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	49 103	53 673
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 539 043	49 103
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	1 651	41

Руководитель

(подпись)

Бардин-Денисов Илья
Николаевич

(расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.

ПОЯСНЕНИЯ

К Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

ООО «ПРОМОМЕД ДМ» за 2024 год

I. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

ООО «ПРОМОМЕД ДМ» (далее «Общество») зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекцией ФНС № 46 по г. Москве за № 1167746497280 25 мая 2016 года. Свидетельство 77 № 017820465.

Адрес и место нахождения юридического лица
129090, Москва г, Проспект Мира, дом № 13, строение 1, оф. 107/2

Основным видом деятельности ООО «ПРОМОМЕД ДМ» является:

Торговля оптовая фармацевтической продукцией.

Список действующих лицензий:

№Л042-00110-77/00269254 от 03.02.2020г.

Среднегодовая численность работающих в ООО «ПРОМОМЕД ДМ» по состоянию на 31 декабря 2024г. 321 чел., на 31 декабря 2023 г. составила 264 чел.

Единоличный исполнительный орган Общества

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.

Совет директоров Общества

В течение всего 2024 года в ООО «ПРОМОМЕД ДМ» действовал Совет директоров в следующем составе:

1. Бардин-Денисов И.Н.
2. Ефремов А.И.
3. Заславская К.Я.
4. Соловьев Т.В.
5. Троянкин Ю.Ю.

Конечный бенефициарный владелец Общества

Конечным бенефициарным владельцем ООО «ПРОМОМЕД ДМ» является:
Белый Петр Александрович ИНН 772811372600.

Участники Общества

99,9 % доли общества принадлежит ПАО «ПРОМОМЕД».
0,1 % доли общества принадлежит ООО «ПРОМОМЕД РУС».

Филиалы, представительства у Общества отсутствуют.

Обособленные подразделения, не выделенные на отдельный баланс:

ОП Совхоз им.Ленина зарегистрировано 01.08.2024г. по адресу 142715, Московская область , Ленинский г.о., совхоз им. Ленина п, влд.2;

ОП Таганское зарегистрировано 01.08.2024г. по адресу 109240, Москва г., Гончарная ул., д.21;

ОП Саранск зарегистрировано 25.09.2024г. по адресу 430030, Мордовия Респ, Саранск г, Титова ул., д. 10;

ОП Саранск зарегистрировано 01.08.2024г. по адресу 430030, Мордовия Респ, Саранск г, Васенко ул., д. 15А, этаж 3, помещ. 305.

II. Организация бухгалтерского учета и учетная политика

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из допущения непрерывности деятельности Общества и на основе действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Настоящая годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики, утвержденной приказом 27/БУХ от 31.12.2020 г., 12/15/1/БУХ от 30.12.2021 г., 10/1/БУХ от 01.10.2022 г., 12/08/БУХ от 01.12.2022 г., 18/05/БУХ от 30.12.2024г.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Согласно ст.5 п.1 и 5.1 Федерального закона от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» бухгалтерская отчетность Общества подлежит обязательной ежегодной аудиторской проверке независимым аудитором.

№ п/п	Наименование	Данные
1	Полное наименование официального аудитора	Акционерное общество «ЕКАТЕРИНБУРГСКИЙ АУДИТ-ЦЕНТР»
	Юридический адрес	620062, Свердловская область, г. Екатеринбург, пр-кт Ленина, д. 60, литера А, офис 53
	Свидетельство о государственной регистрации	ОГРН 1036604386367
	ИНН/КПП	6662006975 / 667001001
	Адрес сайта в Интернет (Internet)	www.USAC.ru
2	Сокращенное наименование официального аудитора	АО «ЕКАТЕРИНБУРГСКИЙ АУДИТ-ЦЕНТР»
3	Членство в СРО	Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»
4	Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций (ОРНЗ)	Регистрационный номер в реестре саморегулируемых организаций аудиторов №12006019078
5	Стоимость оказания аудиторских услуг	820 тыс. руб., НДС не облагается в соответствии с гл. 26.2 НК РФ

1. Активы и обязательства в иностранных валютах

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.

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность. Включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

3. Учет материально-производственных запасов (МПЗ)

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). МПЗ принимаются к учету по фактическим затратам на приобретение, за исключением НДС.

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.

4. 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 единовременно 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".

5. 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.

6. Незавершенное производство

К незавершенному производству Общества относится продукция (работы), не прошедшая всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом.

Оценка незавершенного производства производится по фактической производственной себестоимости. Фактическая себестоимость товара собственного производства определяется Обществом исходя из фактических расходов, связанных с изготовлением данного товара.

7. Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

Расходы по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам признаются в бухгалтерском учете при единовременном выполнении следующих условий:

- сумма расхода может быть определена и подтверждена;
- имеется документальное подтверждение выполнения работ (акт приемки выполненных работ и т.п.);

- использование результатов работ для производственных и (или) управленческих нужд приведет к получению будущих экономических выгод (дохода);

-использование результатов научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ может быть продемонстрировано.

Расходы по НИОКР признаются в бухгалтерском учете Общества на основании решения Комиссии по рассмотрению результатов НИОКР (далее – «Комиссия»), оформленного соответствующим актом. Состав и порядок работы Комиссии утверждаются руководителем Общества.

Списание расходов по каждой выполненной научно-исследовательской, опытно-конструкторской, технологической работе производится линейным способом в течение одного года.

Расходы по НИОКР подлежат списанию на расходы по обычным видам деятельности начиная с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором было начато фактическое применение полученных результатов от выполнения указанных работ в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг), либо для управленческих нужд Общества.

Отражение в учете списания расходов по НИОКР на расходы производится с использованием счета 05 «Амортизация нематериальных активов».

В течение отчетного года списание расходов по НИОКР на расходы по обычным видам деятельности осуществляется равномерно в размере 1/12 годовой суммы. В случае прекращения использования результатов конкретной научно-исследовательской, опытно-конструкторской или технологической работы в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг) либо для управленческих нужд Общества, а также когда становится очевидным неполучение экономических выгод в будущем от применения результатов указанной работы, сумма расходов по такой научно-исследовательской, опытно-конструкторской или технологической работе, не отнесенная на расходы по обычным видам деятельности, подлежит единовременному списанию на прочие расходы отчетного периода на дату принятия Комиссией решения о прекращении использования результатов данной работы.

В Бухгалтерском балансе расходы на НИОКР, независимо от установленного срока списания, отражаются по остаточной стоимости по группе статей «Результаты исследований и разработок» раздела «Внеоборотные активы».

8. Займы и кредиты

Основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете Общества (заемщика) в размере полученной суммы или в стоимостной оценке других вещей, предусмотренных договором займа в момент их фактического получения.

Проценты по займам (кредитам) признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива. Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока договора займа (кредитного договора).

Полученные Обществом займы (кредиты) отражаются в бухгалтерском балансе в суммах, оставшихся у Общества обязательств по заемным средствам на отчетную дату, с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения).

Раскрывается информация о величине, видах, сроках погашения выпущенных и проданных облигаций;

9. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) без учета стоимости НДС.

Исходя из требования осмотрительности, Общество осуществляет начисление резерва по сомнительным долгам. Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе с учетом (за вычетом) начисленного резерва по сомнительным долгам.

10. Уставный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей, приобретенных участниками.

Величина уставного капитала соответствует установленной в Уставе Общества и составляет 515 040 тыс.руб.

11. Признание доходов

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

-доходы от обычных видов деятельности;

-прочие доходы.

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.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг (не долгосрочного характера) признается, когда работа/услуга считается выполненной/принятой. Выручка от выполнения конкретной работы, оказания конкретной услуги, продажи конкретного изделия признается в бухгалтерском учете по мере готовности, если возможно определить готовность работы, услуги, изделия. Работа/услуга считается выполненной/принятой на дату подписания акта приемки – передачи работ (услуг) обеими сторонами, если иное не предусмотрено договором о выполнении работ (оказании услуг), а также требованиями законодательных и нормативных актов.

Выручка отражена в отчетности за минусом НДС.

12. Признание расходов

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности Общества подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности Общества считаются расходы, осуществление которых связано с обычными видами деятельности.

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, считаются прочими расходами.

К расходам по обычным видам деятельности Общества, относятся затраты, непосредственно связанные с выпуском продукции, выполнением работ и оказанием услуг по основным видам деятельности.

К общепроизводственным расходам Общества относятся расходы по обслуживанию производств.

К общехозяйственным расходам Общества относятся расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом.

К расходам на продажу (коммерческие расходы) относятся расходы, связанные с продажей продукции, товаров, работ, услуг.

Учет затрат ведется на следующих счетах бухгалтерского учета:

- 44 «Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность»
- Группировка затрат ведется видам затрат.
- 26 «Общехозяйственные расходы»
 - 20 «Основное производство»

Группировка затрат ведется видам затрат и подразделениям.

Управленческие и коммерческие расходы ежемесячно списываются в полном объеме на себестоимость продаж отчетного периода.

В составе прочих расходов Общества признаны:

- 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.

13. Резервы по сомнительным долгам

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;

- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

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

Сумма резерва по сомнительным долгам исчисляется следующим образом:

- по сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается полная сумма выявленной на основании инвентаризации задолженности;
- по сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней в сумму резерва по сомнительным долгам включается 50% от суммы выявленной на основании инвентаризации задолженности.

14. Существенные отступления от правил, установленных нормативными документами по бухгалтерскому учету

Обществом в 2024 году существенных отступлений от правил, установленных нормативными документами по бухгалтерскому учету, не производилось.

III. Изменение классификации, изменения в учетной политике и исправление

1. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Исправления ошибок не производилось (не было выявлено).

2. Корректировка отдельных показателей бухгалтерской отчетности

В связи с началом применения в 2024 г. ФСБУ 14/2022 изменен порядок учета и отражения в бухгалтерской отчетности объектов Нематериальные активы. Переход к применению ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», вступившему в силу с начала 2024 года, осуществлен Федерацией без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному, в соответствии с п. 53 ФСБУ 14/2022.

В соответствии с положениями п.53 ФСБУ 14/2022 в бухгалтерской отчетности за 2024 г. отражаются по состоянию на 31.12.2023 г. следующие корректировки:

	Код	Первоначальное значение	Скорректированное значение	Отклонение
(тыс. руб.)				
Бухгалтерский баланс				
Нематериальные активы	1110	47 064	46 831	233
Отложенные налоговые активы	1180	145 660	146 488	828
Прочие внеоборотные активы	1190	26 424	0	26 424
Дебиторская задолженность	1230	12 951 848	12 986 476	34 628
Прочие оборотные активы	1260	12 112	0	12 112
Итого Актив	1600	16 561 988	16 558 675	3 313
Нераспределенная прибыль	1370	2 616 436	2 613 123	3 313
Итого Пассив	1700	16 561 988	16 558 675	3 313

IV. Раскрытие существенных показателей

1. Уставный капитал Общества

По состоянию на 31 декабря 2024 года, 31 декабря 2023 года уставный капитал полностью оплачен.

Размер Уставного капитала составляет 515 040 тыс. руб.

2. Нематериальные активы

Данные о наличии и движении Нематериальных активов в 2024 г.

(тыс.руб.)

Наименование показателя	период	На начало года		Изменения за период				На конец года	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		начислено амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	2024	63 973	(17 142)	135 943	(29 518)	18 879	(35 414)	170 398	(33 677)
	2023	53 757	(5 675)	10 812	(596)	364	(11 830)	63 973	(17 142)
в том числе исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания	2024	-	-	-	-	-	-	-	-
	2023	83	(19)	-	(83)	28	(8)	-	-
Прочие НМА	2024	63 973	(17 142)	135 943	(29 518)	18 879	(35 414)	170 398	(33 677)
	2023	53 674	(5 656)	10 812	(513)	336	(11 822)	63 973	(17 142)

Наличие и движение результатов НИОКР в 2024г. отсутствовало.

Движение по капитальным вложениям на приобретение Нематериальных активов 2024г.

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	за 2024 г.	-	138 857	-	(135 943)	2 914
	за 2023 г.	5 764	18 255	(13 207)	(10 812)	-

3. Основные средства

Наличие и движение по правам пользования активами (ППА) представлено ниже.

тыс. руб.

Контрагент	Процентная ставка	Услуга по аренде	Начисления без НДС	НДС	Проценты	Итого обязательства	Краткосрочное обязательство	Долгосрочное обязательство
А.О.МАГИСТРАЛЬ ЗАО	18	211 976	211 976	-	40 615	171 361	57 810	113 551
АЛЬФАМОБИЛЬ ООО	11,971	3 800	3 167	633	134	3 032	3 032	-
АТНК инвест ООО	18	13 730	11 442	2 288	1 442	10 000	6 008	3 992
Экспомобилити ООО	18 21	296 760	247 300	49 460	43 334	203 968	88 758	115 210
Итого		526 266	473 885	52 381	85 525	388 361	155 608	232 753

Наличие и движение по Основным средствам представлено ниже за 2024г.

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			
Основные средства всего	2024г.	464 656	(106 954)	408 723	(348 514)	146 625	(135 895)	524 865	(96 224)
	2023г.	375 379	(32 106)	89 277	-	-	(74 849)	464 656	(106 954)
Офисное оборудование	2024г.	16 275	(7 451)	7 438	(8 141)	5 734	(5 965)	15 572	(7 682)
	2023г.	9 132	(2 820)	7 143	-	-	(4 631)	16 275	(7 451)
Транспортные средства	2024г.	46 023	(13 938)	-	-	2 675	(4 937)	42 747	(16 200)
	2023г.	46 023	(8 783)	-	-	-	(5 155)	46 023	(13 938)
Произв. и хоз. инвентарь	2024г.	289	(87)	336	-	-	(76)	625	(163)
	2023г.	140	(60)	149	-	-	(27)	289	(87)
Др. виды основных средств	2024г.	197	(182)	1 160	-	-	(209)	1 357	(391)
	2023г.	197	(136)	-	-	-	(46)	197	(182)
Машины и оборудование (кроме офисного)	2024г.	3 087	(471)	-	-	-	(593)	3 087	(1 064)
	2023г.	-	-	3 087	-	-	(471)	3 087	(471)
ППА	2024г.	398 785	(84 825)	399 789	(337 097)	138 216	(124 115)	461 477	(70 724)
	2023г.	319 887	(20 307)	78 898	-	-	(64 519)	398 785	(84 825)

Движения по незавершенным капитальным вложениям в 2024 году.

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств	
незаконченные операции по приобретению Основных средств - всего	за 2024 г.	-	408 723	-	(408 723)	-
	за 2023 г.	-	81 350	(3 898)	(77 452)	-

4. Чистые активы Общества

По состоянию на 31 декабря 2024 чистые активы Общества составили 3 441 498 тыс. руб., на 31 декабря 2023г.- 3 128 163 тыс.

Чистая прибыль за 2024 г. составила 313 335 тыс. руб., за 2023г. 73 811 тыс. руб.

5. Финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения.

тыс.руб.

Наименование контрагента / дата, номер договора	Сальдо на 31.12.2023	Резерв на 31.12.2023	Сумма вложения	Сумма погашения	Реклассификация, прочие операции	Сальдо на 31.12.2024	Резерв в процентах	Резерв на 31.12.2024	Сальдо с учетом резерва на 31.12.2024
<u>Багний О.А.</u> Дог. займа №16-05-24-БО от 16.05.2024	-	-	1 400	(30)	-	1 370	-	-	1 370
<u>Берахим ООО</u> Дог. займа №1 от 05.11.2024	-	-	33 500	-	-	33 500	-	-	33 500
<u>Круглов В.О.</u> Дог. займа №27-12-24-КВ от 27.12.2024	-	-	1 000	-	-	1 000	-	-	1 000
<u>Мишин А.В.</u> Дог. займа №07-10-24-МА от 07.10.2024	-	-	1 680	-	-	1 680	-	-	1 680
<u>Давыдюк А.С.</u> Дог. займа №24-05-23-ДА от 24.05.2023	674	-	-	(674)	-	-	-	-	-
<u>ПРОМОМЕД РУС ООО</u> Дог. займа №28-12-20-РУС от 28.12.2020	250 000	-	-	(250 000)	-	-	-	-	-
Дог. займа №26-03-21-РУС от 26.03.2021	298 600	-	-	(298 600)	-	-	-	-	-
Дог. займа №22-08-22-РУС от 22.08.2022	1 163 341	-	-	(337 000)	(826 341)	-	-	-	-
<u>Трошин И.А.</u> дог. займа №16-12-ТИ от 16.12.2020	4 000	-	-	(3 500)	(500)	-	-	-	-
дог. займа №01-11-ТИ от 01.11.2021	2 500	-	-	-	-	2 500	-	-	2 500
<u>Пурвин М.В.</u> Дог. займа №10-06-2022-ПМ от 10.06.2022	836	-	-	(523)	(313)	-	-	-	-
<u>ПРОМОМЕД ПАО</u> Дог. займа №28-03-23-АО от 28.03.23	46 830	-	93 170	(140 000)	-	-	-	-	-
<u>Эн.Си.Девелоп ООО</u> дог. займа 04-12-2018-ЭН от 04.12.2018	31 000	8 177	-	-	(22 823)	-	-	-	-
<u>Швецов Д.Ю.</u> Дог. цессии № 31-03-20 (уступка права требования) от 31.03.2020	51 460	51 460	-	(19 948)	-	31 512	100	31 512	-
Итого :	1 849 241	59 637	130 750	(1 050 275)	(852 977)	71 562	100	31 512	40 050
24% доли Миракл Фарм ООО	330 173	-	-	-	-	330 173	-	-	330 173
77,93705% доли в УК Промомед Холдингс ООО	-	-	928 250	-	-	928 250	-	-	928 250
ВСЕГО :	2 179 414	59 637	1 059 000	(1 050 275)	(852 977)	1 329 985	100	31 512	1 298 473

Краткосрочные финансовые вложения.

тыс.руб.

Наименование контрагента / дата , номер договора	Сальдо на 31.12.2023	Резерв на 31.12.2023	Сумма вложе-ния	Сумма погашения	Рекласси-фикация, прочие операции,	Сальдо на 31.12.2024	Резерв в процента	Резерв на 31.12.2024	Сальдо с учетом резерва на 31.12.2024
<u>Коновалова Е.Л.</u> Дог. займа №16-05-24-КЕ от 16.05.2024	-	-	350	(100)	-	250	-	-	250
<u>Земсков Д.Н.</u> Дог. займа №119-04-2021-3 от 19.04.2021	20 000	-	-	-	-	-	100	20 000	-
<u>Мишин А.В.</u> Дог. займа №07-10-24-МА от 07.10.2024	-	-	420	-	-	420	-	-	420
<u>ПРОМОМЕД РУС ООО</u> Дог. займа №21-06-22-РУС от 21.06.2022 Дог. займа №22-08-22-РУС от 22.08.2022	400 000 -	- -	400 000 -	- (337 000)	- 1 163 341	- 826 341	- -	- -	- 826 341
<u>Трошин И.А.</u> дог. займа №26-04-22-ТИ от 26.04.22 дог. займа №16-12-ТИ от 16.12.2020	400 -	- -	- -	- (3 500)	- 4 000	400 500	- -	- -	400 500
<u>Эн.Си.Девелоп ООО</u> дог. займа 04-12-2018-ЭН от 04.12.2018	-	-	-	-	31 000	31 000	100	31 000	-
<u>Бурсаков А.В.</u> дог. займа 24-05-2021-БА от 24.05.2021	1 241	-	-	(1 241)	-	-	-	-	-
Итого :	421 641	0	400 770	(341 841)	1 198 341	858 911	200	51 000	827 911

Проценты по выданным займам / депозитам, отраженные в составе Дебиторской задолженности.

тыс.руб.

Наименование контрагента /Дата ,номер договора	Сальдо на 31.12.2023	Резерв на 31.12.2023	Начисление	Сумма погашения	Сальдо на 31.12.2024	Резерв на 31.12.2024	Сальдо с учетом резерва на 31.12.2024
АЛЬФА-БАНК АО	-	-	6	(6)	-	-	-
БАНК ГПБ АО	11	-	62	(73)	-	-	-
Совкомбанк ПАО	-	-	32	(32)	-	-	-
СБЕРБАНК ПАО	25	-	42 639	(41 454)	1 210	-	1 210
ВТБ ПАО	-	-	32 531	(32 531)	-	-	-
Итого проценты по депозитам	36	-	75 270	(74 096)	1 210	-	1 210
<u>Берахим ООО</u> Дог. займа №1 от 05.11.2024	-	-	278	-	278	-	278
<u>Багний О.А.</u> Дог. займа №16-05-24-БО от 16.05.2024	-	-	103	-	103	-	103
<u>Бурсаков А.В.</u> дог. займа 24-05-2021-БА от 24.05.2021	126	-	61	(187)	-	-	-

Наименование контрагента /Дата ,номер договора	Сальдо на 31.12.2023	Резерв на 31.12.2023	Начисление	Сумма погашения	Сальдо на 31.12.2024	Резерв на 31.12.2024	Сальдо с учетом резерва на 31.12.2024
<u>Давыдюк А.С.</u> Дог. займа №24-05-23-ДА от 24.05.2023	51	-	16	(67)	-	-	-
<u>Жданов И.В.</u> Дог. займа №22-04-24-ЖИ от 22.04.2024	-	-	248	(248)	-	-	-
<u>Земсков Д.Н.</u> Дог. займа №119-04-2021-3 от 19.04.2021	4 648	-	1 800	-	6 448	(6 448)	-
<u>Мишин А.В.</u> Дог. займа №07-10-24-МА от 07.10.2024	-	-	30	-	30	-	30
<u>ПРОМОМЕД ПАО</u> Дог. займа №28-03-23-АО от 28.03.23	1 261	-	2 974	(4 235)	-	-	-
<u>ПРОМОМЕД РУС ООО</u> Дог. займа №21-06-22-РУС от 21.06.2022	64 731	-	29 123	(93 854)	-	-	-
Дог. займа №28-12-20-РУС от 28.12.2020	57 585	-	9 403	(66 988)	-	-	-
Дог. займа №26-03-21-РУС от 26.03.2021	58 732	-	15 640	(74 372)	-	-	-
Дог. займа №22-08-22-РУС от 22.08.2022	103 539	-	95 232	(63 290)	135 481	-	135 481
<u>Трошин Илья Александрович</u> дог. займа №16-12-ТИ от 16.12.2020	928	-	142	-	1 070	-	1 070
дог. займа №26-04-22-ТИ от 26.04.2022	144	-	72	-	216	-	216
дог. займа №01-11-ТИ от 01.11.2021	459	-	213	-	672	-	672
<u>Эн.Си.Девелоп ООО</u> дог. займа 04-12-2018-ЭН от 04.12.2018	12 674	-	2 790	-	15 464	(15 464)	-
Итого проценты по выданным займам:	304 878	-	158 125	(303 241)	159 762	(21 912)	137 850
Итого проценты по выданным займам/депозитам:	304 914	-	233 395	(377 337)	160 972	(21 912)	139 060

6. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы, переданные в залог, отсутствуют.

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

Расшифровка наличия и движения материально – производственных запасов :

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
		себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между группами	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	балансовая стоимость
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	за 2024г.	429 730	(6 421)	423 309	32 238 956	(31 734 857)	275	(3 917)	1 942 372	933 828	(4 199)	929 629
	за 2023г.	81 552	(152)	81 400	20 389 793	(20 041 615)	-	(6 269)	1 104 509	429 730	(6 421)	423 309
в том числе: Сырье, материалы	за 2024г.	354 757	-	354 757	1 739 160	(1 502 460)	-	(3 836)	1 523 387	591 457	(3 836)	587 621
	за 2023г.	28 563	-	28 563	558 344	(232 150)	-	-	543 757	354 757	-	354 757
Готовая продукция	за 2024г.	5 989	-	5 989	2 301 068	(2 066 546)	-	(5)	160 244	300 510	(5)	300 505
	за 2023г.	2 070	-	2 070	403 845	(399 926)	-	-	1 216	5 989	-	5 989
Товары для перепродажи	за 2024г.	68 949	(6 421)	62 528	20 358 579	(20 385 667)	275	(77)	258 741	41 861	(359)	41 502
	за 2023г.	45 851	(152)	45 699	16 184 934	(16 161 836)	-	(6 269)	559 536	68 949	(6 421)	62 528
Товары и готовая продукция отгруженные	за 2024г.	35	-	35	-	(35)	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	5 068	-	5 068	51	(5 084)	-	-	-	35	-	35
Затраты в незавершенном производстве	за 2024г.	-	-	-	3 338 847	(3 338 847)	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	856 891	(856 891)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	за 2024г.	-	-	-	4 501 302	(4 501 302)	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	2 385 728	(2 385 728)	-	-	-	-	-	-

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

7. Заемные средства

Долгосрочные заемные средства.

Тыс.руб.

Наименование контрагента /Дата ,номер договора	Сумма займа по договору	Сальдо на 31.12.2023	Сумма погашения	Сумма полученного займа	Реклассификация	Сальдо на 31.12.2024	Срок погашения
<u>Промомед Холдингс ООО</u> Дог. займа №01/2017 от 15.11.2017г.	553 000	7 904	-	-	-	7 904	31.12.2030
<u>ПРОМОМЕД ПАО</u> Дог. займа №12-07-24- ПАО от 12.07.2024г.	1 700 000	-	-	1 700 000	-	1 700 000	31.12.2027
<u>НКО АО НРД</u> Договор облигационного займа (Решение о выпуске ценных бумаг от 29.07.2022)	2 500 000	2 500 000	-	-	(2 500 000)	-	14.08.2025
Договор облигационного займа (Решение о выпуске ценных бумаг от 27.03.2023)	3 500 000	3 500 000	-	-	-	3 500 000	27.03.2026
<u>ВТБ ПАО</u> Кред.согл. №СВЛ/181724 - 112004 от 29.02.2024г.	1 000 000	-	-	1 000 000	-	1 000 000	28.02.2027
Кред.согл. №СВЛ/181724 - 164772 от 27.03.2024г.	1 000 000	-	-	1 000 000	-	1 000 000	27.03.2027
Кред.согл. №СВЛ/181724 - 234103 от 24.04.2024г.	1 000 000	-	-	1 000 000	-	1 000 000	24.04.2027
ИТОГО сумма займа:	-	6 007 904	-	4 700 000	(2 500 000)	8 207 904	-
Проценты по займам долгосрочным	Процентная ставка, %	Сальдо на 01.01.2024	Сумма погашения	Начисление %	-	Сальдо на 31.12.2024	Срок погашения
<u>Промомед Холдингс ООО</u> Дог. займа №01/2017 от 15.11.2017г.	10,50	7 473	2 341	830	-	5 962	31.12.2030
<u>ПРОМОМЕД ПАО</u> Дог. займа №12-07-24- ПАО от 12.07.2024г.	17,00	-	-	123 691	-	123 691	31.12.2027
<u>ВТБ ПАО</u> Кред.согл. №СВЛ/181724 - 112004 от 29.02.2024г.	16,00	-	129 398	129 398	-	-	28.02.2027
Кред.согл. №СВЛ/181724 - 164772 от 27.03.2024г.	16,05	-	114 542	114 542	-	-	27.03.2027
Кред.согл. №СВЛ/181724 - 234103 от 24.04.2024г.	16,00	-	66 273	66 273	-	-	24.04.2027
ИТОГО сумма процентов	-	7 473	312 554	434 734	-	129 653	-
ИТОГО сумма займа и процентов	-	6 015 377	312 554	5 134 734	(2 500 000)	8 337 557	-

Краткосрочные заемные средства.

Тыс.руб.

Наименование контрагента /Дата ,номер договора	Сумма займа по договору	Сальдо на 31.12.2023	Сумма погашения	Сумма полученного займа	Реклассификация	Сальдо на 31.12.2024	Срок погашения
НКО АО НРД							
Договор облигационного займа (Решение о выпуске ценных бумаг от 29.07.2022)	2 500 000	-	-	-	2 500 000	2 500 000	14.08.2025
Договор облигационного займа (Решение о выпуске ценных бумаг от 26.07.2021)	1 500 000	977 896	977 896	-	-	-	26.07.2024
ИТОГО сумма займа:	-	977 896	977 896	-	2 500 000	2 500 000	-
Проценты по займам краткосрочным	Процентная ставка, %	Сальдо на 01.01.2024	Сумма погашения	Начисление %	-	Сальдо на 31.12.2024	Срок погашения
НКО АО НРД							
Договор облигационного займа (Решение о выпуске ценных бумаг от 29.07.2022)	11,50	107 130	286 700	288 270	-	108 700	14.08.2025
Договор облигационного займа (Решение о выпуске ценных бумаг от 26.07.2021)	9,45	39 494	92 157	52 663	-	-	26.07.2024
Договор облигационного займа (Решение о выпуске ценных бумаг от 27.03.2023)	12,05	107 460	420 560	422 870	-	109 770	27.03.2026
ИТОГО сумма процентов	-	254 084	799 417	763 803	-	218 470	-
ИТОГО сумма займа и процентов	-	1 231 980	1 777 313	763 803	2 500 000	2 718 470	-

Облигационные заем 001P-02 (RU000A103G91):

Дата размещения: 30.07.2021.

Количество размещенных облигаций (штук): 1 500 000.

Общая номинальная стоимость размещенных облигаций: 1 500 000 тыс. руб.

Объем эмиссии: 1 500 000 тыс. руб.

Выпуск погашен в срок: 26.07.2024.

Облигационные заем 001P-03 (RU000A1053T9):

Дата размещения: 18.08.2022.

Количество размещенных облигаций (штук): 2 500 000.

Общая номинальная стоимость размещенных облигаций: 2 500 000 тыс. руб.

Объем эмиссии: 2 500 000 тыс. руб.

Срок погашения: 14.08.2025.

Сумма основного долга на 31.12.2024г.- 2 500 000 тыс. руб., на 31.12.2023г.- 2 500 000 тыс. руб.

Размер купона на 31.12.2024г.: 11,5 %

Сальдо НКД на 31.12.2024г.- 108 700 тыс. руб., на 31.12.2023 (тыс. руб.): 107 130 тыс. руб.

Начисленный НКД за 2024г – 287 500 тыс. руб., за 2023 (тыс. руб.): 287 490 тыс. руб.

Количество процентных (купонных) периодов:6.

Облигационные заем 002P-01 (RU000A1061A2):

Дата размещения: 31.03.2023.

Количество размещенных облигаций (штук): 3 500 000.

Общая номинальная стоимость размещенных облигаций: 3 500 000 тыс. руб.

Объем эмиссии: 3 500 000 тыс. руб.

Срок погашения: 27.03.2026.

Сумма основного долга на 31.12.2024г.- 3 500 000 тыс. руб., на 31.12.2023г. - 3 500 000 тыс. руб.

Размер купона на 31.12.2024г.: 12,05 %

Сальдо НКД на 31.12.2024г. 109 760 тыс. руб., на 31.12.2023г. -107 460 тыс. руб.

Начисленный НКД за 2024 г. -421 715 тыс. руб., за 2023 тыс. руб.- 317 740 тыс. руб.
Количество процентных (купонных) периодов:6

8. Незавершенное строительство

Незавершенное строительство на 31 декабря 2024 года, на 31 декабря 2023 года у Общества отсутствует.

9. Доходы общества

В отчетном году выручка Общества составила за 2024г- 25 723 834 тыс. рублей без учета НДС, за 2023г.-18 124 574 тыс. рублей без учета НДС , в том числе:

Торговля фармацевтической продукцией за 2024г- 25 713 221 тыс. руб., за 2023г- 18 112 874 тыс. руб.

Услуга по предоставлению управленческого сервиса за 2024г- 10 613 тыс. руб., за 2023г- 11 700 тыс. руб.

Выручка от реализации признавалась по мере отгрузки товара. Она отражена в отчетности за минусом НДС.

К доходам от обычных видов деятельности относятся доходы, доля которых в общей выручки превышает порог существенности (5%).

В отчетном году Общество не получало выручку в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

В составе прочих доходов Общества признаны.

В 2024 г Обществом были получены дивиденды от ООО «Миракл Фарм» в размере 68 653 тыс.руб.

тыс.руб.

Наименование	2024г.	2023г.
Восстановление Резерва по обесценению фин вложений	19 949	-
Восстановление резерва по предстоящей финансовой премии	303 938	-
Восстановление Резервов по сомнительным долгам	831 460	1 640 707
Доходы по Договору уступки прав требования /договору факторинга	10 934 582	7 239 247
Курсовые разницы	31 963	64 971
Прибыль /убыток прошлых лет	6 593	22 033
Прочая реализация	10 425	21 375
Прочие внереализационные доходы (расходы)	55 811	51 079
Расторжение договоров аренды	17 812	-
Финансовые премии от поставщиков	10 306 321	6 255 713
Итого	22 518 854	15 295 125

Обществом принято решение показывать развернуто в прочих доходах и прочих расходах информацию по показателям:

-Курсовые разницы;

-Резервы;

-Доходы/ расходы по договору уступки прав требования.

10. Расходы общества

Затраты на производство Общества

тыс.руб.

Наименование показателя	2024г.	2023г.
Амортизация	170 654	86 679
Материальные затраты	51 528	106 862
Отчисления на социальные нужды	381 590	275 474
Прочие затраты	4 489 234	1 916 220
Расходы на оплату труда	1 526 703	1 040 531
Итого по элементам	6 619 709	3 425 766
Фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи	21 785 098	16 441 393
Итого расходы по обычным видам деятельности	28 404 807	19 867 159

В составе прочих расходов в 2024,2023 гг. признаны:

тыс.руб

Наименование	2024г.	2023г.
Банковские услуги	9 498	3 262
Благотворительность	129 132	1 000
Комиссия за банковскую гарантию	76 047	
Комиссия по факторинговому обслуживанию	509 040	169 282
Курсовые разницы	39 104	97 171
Отклонения курса продажи от официального курса	3 847	928
Оценочное обязательство по предстоящим расходам	498 521	303 938
Прибыль/убыток прошлых лет	6 219	26 870
Прочие внереализационные доходы (расходы)	45 633	52 387
Расходы по Договору уступки прав требования / договору факторинга	10 934 582	7 239 247
Резервы по обесценению фин .вложений	42 823	-
Резервы по сомнительным долгам	27 192	961 831
Резервы под снижение стоимости ТМЦ	3 918	6 269
Социальные и прочие выплаты сотрудникам	14 567	5 156
Списание дебиторской задолженности	3 039	
Транспортный налог	276	283
Финансовые премии покупателям	6 171 374	3 990 547
Итого	18 514 811	12 858 171

11. Налоги

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.

Ставка налога на прибыль в 2024,2023 гг. не менялась.

С 2025 года вступают в силу изменения ставки по налогу на прибыль, ставка изменится с 20% на 25%. По состоянию на 31.12.2024 отложенные налоговые активы и обязательства пересчитаны по ставке 25 %. В отчете о финансовых результатах итоги пересчета отложенных налоговых активов и обязательств отражены в составе строки 2412 «Отложенный налог на прибыль» за период 2024 года.

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

Сумма отложенных налоговых активов на 31.12.2024г.- 284 449 тыс. руб. на 31.12.2023 – 146 488 тыс. руб.

Сумма отложенных налоговых обязательств на 31.12.2024г. - 109 959 тыс. руб. на 31.12.2023 - 67 584 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль за 2024 г.-168 211 тыс. руб., за 2023 г.- 107 122 тыс. руб.

12. Обеспечение обязательств и платежей Общества.

Информация по Обеспечениям обязательств и платежей Общества в 2024 г. (тыс.руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	17 918 460	7 163 890	7 781 212
в том числе:			
Поручительство других организаций	17 918 460	7 163 890	7 781 212
Выданные - всего	12 808 222	9 757 854	5 053 288
в том числе:			
Поручительство по обязательствам других юридических лиц перед кредитными организациями	10 908 222	9 757 854	5 050 689

13. Дебиторская и кредиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности.

Тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление	выбыло			начисление резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2024г.	14 255 890	(1 269 414)	50 418 313	(45 435 601)	(3 039)	(833 436)	27 192	19 235 564	(463 170)
	за 2023г.	8 988 418	(1 948 290)	11 082 253	(5 814 781)	-	(1 640 707)	961 831	14 255 890	(1 269 414)
в том числе:										
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2024г.	11 680 452	(1 267 437)	28 718 123	(25 708 508)	(1 251)	(831 459)	27 192	14 688 816	(463 170)
	за 2023г.	8 207 254	(1 946 313)	8 227 462	(4 754 264)	-	(1 640 707)	961 831	11 680 452	(1 267 437)
Авансы выданные	за 2024г.	54 681	-	6 350 519	(5 799 619)	(1 787)	-	-	603 794	-
	за 2023г.	81 751	-	833 088	(860 158)	-	-	-	54 681	-
Прочая	за 2024г.	2 520 757	(1 977)	15 349 671	(13 927 474)	-	(1 977)	-	3 942 954	-
	за 2023г.	699 413	(1 977)	2 021 703	(200 359)	-	-	-	2 520 757	(1 977)
Итого	за 2024г.	14 255 890	(1 269 414)	50 418 313	(45 435 601)	(3 039)	(833 436)	27 192	19 235 564	(463 170)
	за 2023г.	8 988 418	(1 948 290)	11 082 253	(5 814 781)	-	(1 640 707)	961 831	14 255 890	(1 269 414)

Просроченная дебиторская задолженность.

Тыс.руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2024г.		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
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 213 504	750 334	1 349 803	82 366	1 949 168	2 855
Всего	1 213 504	750 334	1 349 803	82 366	1 949 168	2 855

Наличие и движение кредиторской задолженности

Тыс.руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	в результате хозяйственных операций	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2024г.	6 249 874	4 700 000	434 734	(314 298)	-	8 570 310
	за 2023г.	4 257 878	2 000 000	830	(8 834)	-	6 249 874
в том числе: займы	за 2024г.	6 015 377	4 700 000	434 734	(312 554)	(2 500 000)	8 337 557
	за 2023г.	4 016 227	2 000 000	830	(1 680)	-	6 015 377
аренда, лизинг	за 2024г.	234 497	-	-	(1 744)	-	232 753
	за 2023г.	241 651	-	-	(7 154)	-	234 497
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2024г.	6 515 395	38 927 432	763 803	(37 387 173)	-	11 319 457
	за 2023г.	5 263 157	10 391 062	1 003 121	(10 141 946)	-	6 515 394
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2024г.	4 302 710	30 266 670	-	(29 645 853)	-	4 923 527
	за 2023г.	2 161 779	6 976 472	-	(4 835 541)	-	4 302 710
авансы полученные	за 2024г.	832 297	1 168 438	-	(1 096 016)	-	904 720
	за 2023г.	186 267	646 384	-	(354)	-	832 297
расчеты по налогам и взносам	за 2024г.	57 525	3 351 761	-	(3 182 015)	-	227 272
	за 2023г.	58 203	312 868	-	(313 546)	-	57 525
кредиты, займы	за 2024г.	1 231 980	-	763 803	(1 777 313)	2 500 000	2 718 470
	за 2023г.	2 801 660	2 337 497	1 003 121	(4 910 298)	-	1 231 980
прочая	за 2024г.	4 847	3 902 655	-	(1 517 641)	-	2 389 861
	за 2023г.	-	4 847	-	-	-	4 847
аренда, лизинг	за 2024г.	86 035	237 908	-	(168 335)	-	155 608
	за 2023г.	55 248	112 994	-	(82 207)	-	86 035
Итого	за 2024г.	12 765 269	43 627 432	1 198 537	(37 701 471)	X	19 889 767
	за 2023г.	9 521 035	12 391 062	1 003 951	(10 150 780)	X	12 765 268

14. Пояснения по государственной помощи

Государственная помощь в отчетном году Обществу не оказывалась.

15. Оценочные обязательства

Информация о оценочных обязательствах в тыс.руб.:

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства – всего	597 660	973 311	(736 374)	(40 154)	794 443
в том числе:					
Резерв на отпуск	72 347	127 605	(88 085)	(18 531)	93 336
Резерв на выплату премий 2023г	191 483	-	(169 860)	(21 623)	-
Резерв на выплату премий 2024г	-	347 185	(144 599)	-	202 586
Оценочное обязательство по налогу на сверхприбыль	29 892	-	(29 892)	-	-
Оценочное обязательство по предстоящим расходам	303 938	498 521	(303 938)	-	498 521

16. Информация по сегментам

Общество в 2024 и 2023 гг. получало выручку на внутреннем рынке и определяло только один отчетный сегмент - оптовая торговля фармацевтической продукцией.

Основными покупателями Общества, по которым выручка от продаж фармацевтической продукции превышает 10 процентов от общей выручки Общества, являются АО «БИОПРЕПАРАТ» (выручка без НДС за 2024г. и 2023г. составила 7 530 631 тыс. руб. и 6 342 449 тыс. руб. соответственно) и АО «НПК КАТРЕН» (выручка без НДС за 2024г. и 2023г. составила 3 918 548 тыс. руб. и 3 150 803 тыс. руб. соответственно).

17. События после отчетной даты

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

18. 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, введенных 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.

19. Информация по связанным сторонам.

№ 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 группе лиц, 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	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	Лицо является членом Совета директоров юридического лица	-
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»)	HE 326241	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-
9	G.T.GLOBALTRUST FIDUCIARIES LIMITED («ДЖИ.ТИ.ГЛОБАЛТРАСТ ФИДУЧИАРИС ЛИМИТЕД»)	HE 260664	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-
10	VELOUR INVESTMENTS LIMITED («ВЕМУР ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД»)	HE 261392	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-
11	JURIBEST LIMITED (ДЖУРИБЕСТ ЛИМИТЕД)	HE 193712	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-
12	Georg Proutzos (Джордж Прунтзос)	Согласие физического лица не получено	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-
13	Charalambos Proutzos (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 Panagioutou (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, принадлежащих 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)	HE 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 группе лиц, 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, принадлежащих 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 Рисч»	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	-

Краткосрочные вознаграждения текущего отчетного периода управленческого персонала, включая налоги и заработную плату:

- заработная плата, включая премию и мат. помощь за 2024г 655 957 тыс. руб, за 2023г. – 376 812 тыс. руб.
- страховые взносы в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за 2024 г. 117 406 за 2023г. – 75 797 тыс. руб.
- ежегодный оплачиваемый отпуск за 2024г- 26 649 тыс.руб. за 2023г– 28 995 тыс. руб.

Сумма вознаграждения совета директоров за 2023 г. составляет 14 833 тыс. руб., в том числе:

- вознаграждение 11 832 тыс. руб.
- страховые взносы 3 001 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу на дату составления пояснений, а также в течение 2024 года не выплачивались и не предусмотрены.

На момент формирования отчетности задолженность по заработной плате за 2024, 2023 г. отсутствует.

20. Операции со связанными сторонами, в тыс. руб.

Движение по видам операций со связанными сторонами.

Вид операции	(тыс. руб.)	
	2024 год	2023 год
Реализация товаров, работ ,услуг	328 325	146 507
Приобретение товаров, работ услуг	34 723 132	24 591 709
Операции по полученному займу, кредиту. Основной долг	1 700 000	-
Операции по полученному займу, кредиту. Проценты	124 521	830
Операции по выданному займу, кредиту. Основной долг	129 670	3 034 700
Операции по выданному займу, кредиту. Проценты	152 899	370 005
Прочие операции	996 903	-
Итого	38 155 450	28 143 751

Дебиторская задолженность по связанным сторонам

Вид операции	(тыс. руб.)	
	2024 год	2023 год
Реализация товаров, работ ,услуг	9 629	1 166
Операции по выданному займу, кредиту. Основной долг	859 841	2 163 322
Операции по выданному займу, кредиту. Проценты	135 759	285 848
Итого	1 005 229	2 450 336

Кредиторская задолженность по связанным сторонам.

Вид операции	(тыс. руб.)	
	2024 год	2023 год
Реализация товаров, работ ,услуг	874 691	914 517
Приобретение товаров, работ услуг	4 437 754	3 880 247
Операции по полученному займу, кредиту. Основной долг	1 707 904	7 904
Операции по полученному займу, кредиту. Проценты	129 653	7 473
Прочие операции	378 250	-
Итого	7 528 252	4 802 237

Генеральный директор
«28» марта 2025 г.



И.Н. Бардин- Денисов