

ПОЯСНЕНИЯ
К Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

ООО «ПРОМОМЕД РУС» за 2022 год

I. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

ООО «ПРОМОМЕД РУС» (далее «Общество») зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекцией ФНС № 46 по г. Москве за № 5137746144400 «03» декабря 2013 года. Свидетельство 77 № 015576633.

Юридический адрес ООО «ПРОМОМЕД РУС» -
129090, Москва г., Проспект Мира, дом 13, строение 1, офис 13

Основным видом деятельности ООО «ПРОМОМЕД РУС» является:

Производство фармацевтических субстанций.

Список действующих лицензий:

ЛО42-00110-77/00260743

Среднегодовая численность работающих в ООО «ПРОМОМЕД РУС» по состоянию на 31 декабря 2022 г. составила 49 чел.

Полномочия единоличного исполнительного органа возложены на управляющую организацию ООО «ПРОМОМЕД ДМ» на основании договора б/н от 13.08.2019 г. в соответствии с Решением единственного учредителя № 3/19 от 09.08.2019 г.

Филиалы, представительства у Общества отсутствуют.

Информация о бенефициарных владельцах:

Конечным бенефициарным владельцем ООО «ПРОМОМЕД РУС» является:

Белый Петр Александрович ИНН 772811372600

II. Организация бухгалтерского учета и учетная политика

При ведении бухгалтерского учета ООО «ПРОМОМЕД РУС» 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 ООО «ПРОМОМЕД РУС» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Настоящая годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики, утвержденной приказом 12/10/БУХ от 31.12.2020 г., 10/01/БУХ от 01.10.2022 г., 12/2/01/БУХ от 30.12.2021 г.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

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 организация 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".

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на конец 2021 г. право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 г. не пересчитываются.

При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

В связи с изменениями в учетной политике и переходом на новые ФСБУ изменены строки баланса на 31.12.2021

Наименование показателя	Код	на 31.12.2021 до внесения изменений в учетную политику	на 31.12.2021 после внесения изменений в учетную политику
Основные средства	1150	16 086	17 497
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 045 814	1 045 736
Прочие обязательства	1450	0	1 250
Кредиторская задолженность	1520	1 147 426	1 147 665

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, свернуто 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 нематериальных активов.

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных, Общество руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина России от 27 декабря 2007 г. №153н.

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.

Первоначальная стоимость нематериальных активов после их принятия к бухгалтерскому учету не подлежит изменению, кроме случаев, установленных законодательством Российской Федерации. Изменения способов определения амортизации нематериальных активов в отчетный период не было.

5. 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.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

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.

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

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%.

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

Организация 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.

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

Расходы по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам признаются в бухгалтерском учете при одновременном 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".

7. 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.

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).

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. Уставной капитал

Величина уставного капитала соответствует установленной в Уставе Общества и составляет 100 000 рублей. Уставной капитал состоит из 1 (одной) доли номинальной стоимостью 100 000 (сто тысяч) рублей, что составляет 100 % уставного капитала Общества.

11. Выручка. 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 продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

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 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.

В Отчете о финансовых результатах доходы Общества за отчетный период отражаются с подразделением на выручку и прочие доходы.

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. По окончании.

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
- другие расходы.

12. Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском учете как расходы будущих периодов, если удовлетворяют общим условиям признания актива, но в соответствии с действующим законодательством о бухгалтерском учете не могут быть отнесены к нематериальным активам, основным средствам, запасам и т.д.

Расходы будущих периодов подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся. Расходы будущих периодов в зависимости от срока их погашения подразделяются на краткосрочные и долгосрочные. Краткосрочными признаются расходы будущих периодов, срок списания которых в состав расходов не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные расходы будущих периодов признаются долгосрочными.

Срок списания расходов будущих периодов устанавливается Обществом самостоятельно в момент признания расхода на основании договоров и других документов, оформленных в установленном порядке.

В Бухгалтерском балансе остаток по счету 97 в зависимости от срока погашения на отчетную дату отражается:

- по группе статей «Прочие внеоборотные активы» раздела «Внеоборотные активы», если срок списания актива более 12 месяцев после отчетной даты;
- по группе статей «Прочие оборотные активы» раздела «Оборотные активы», если срок списания актива не более 12 месяцев после отчетной даты.

Если по состоянию на отчетную дату срок списания РБП, которые первоначально признавались как долгосрочные, становится равным 12 месяцам (или менее), организация осуществляет перевод такого РБП в краткосрочные активы.

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 2022 году существенных отступлений от правил, установленных нормативными документами по бухгалтерскому учету, не производилось.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Краткая характеристика деятельности Общества

Основным видом деятельности ООО «ПРОМОМЕД РУС» является:

Производство фармацевтических субстанций.

По итогам 2022 года основная доля выручки получена от основного вида деятельности.

По итогам 2022 года сумма убытка, определенной исходя из бухгалтерской отчетности за отчетный год составила 213 146 тыс. рублей.

Текущая деятельность

За отчетный период размер средств, полученных

-от продажи продукции, товаров, услуг, составил - 309 168 тыс. руб.

-от роялти - 1 104 711 тыс.руб.

-прочие поступления - 61 497 тыс.руб.

Общая сумма поступлений от текущих операций – 1 475 376 тыс.руб.

Размер средств, направленных на оплату

-поставщикам(подрядчикам) за сырье и материалы, работы, услуги составил - 212 676 тыс. руб.,

-на оплату труда работников – 1 023 450 тыс. руб.,

-перечисления по налогу на прибыль - 141 869 тыс. рублей,

-на прочие расходы – 93 895 тыс. руб.

Итого платежи по текущей деятельности – 1 471 890 тыс. руб.

Сальдо денежных потоков от текущих операций составила – 3 102 тыс.руб.

Инвестиционная деятельность

В отчетный 2022

Поступления

-от продажи нематериальных активов – 1 958 тыс.руб.

-дивиденды – 396 тыс.руб.

Платежи по инвестиционной деятельности составили - 1 152 229 тыс.руб.

-в связи с приобретением, созданием, модернизацией и подготовкой к использованию внеоборотных активов - 1 135 464 тыс.руб.

-в связи с оплатой вклада в имущество других организаций – 1 765 тыс.руб.

-предоставление займов другим лицам – 15 000 тыс.руб.

Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности - 1 149 875 тыс.руб.

Финансовая деятельность

В отчетный 2022 год размер средств полученных

-кредитов и займов - 1 143 829 тыс.руб.

Платежи по финансовой деятельности составили – 6 978 тыс.руб.

-прочие платежи – 6 978 тыс.руб.

Сальдо денежных потоков от финансовых операций - 1 136 851 тыс.руб.

2. Уставной капитал Общества

По состоянию на 31 декабря 2022 уставной капитал полностью оплачен.

Уставной капитал общества составляет 100 тыс. руб.

0,01 % долей общества принадлежит "ПРОМОМЕД ХОЛДИНГС (САЙПРУС) ЛИМИТЕД" .

99,99 % долей общества принадлежит АО «ПРОМОМЕД».

3. Нематериальные активы

Данные о видах Нематериальных активов на 31.12.2022 г. :

НМА / расходы на НИОКР. Вид НМА			
	Стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	338	58	280
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	924 692	234 712	689 980
Прочие нематериальные активы	313	209	104
Итого	925 343	234 979	690 364

Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5122			
в том числе:	5122			

Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	47 837	42 197	29 661

Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022 г.	354 709	(104 200)	577 402	(5 706)	1 062	(131 841)	-	-	925 343	(234 979)
	5110	за 2021 г.	195 158	(78 743)	176 737	(13 702)	3 484	(28 941)	-	-	354 709	(104 200)
в том числе:	5101	за 2022 г.										
	5111	за 2021 г.										
	5102	за 2022 г.										
	5112	за 2021 г.										
	5103	за 2022 г.										
	5113	за 2021 г.										
	5104	за 2022 г.										
	5114	за 2021 г.										

Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2022 г.							
	5150	за 2021 г.							
в том числе:	5141	за 2022 г.							
	5151	за 2022 г.							

Движения по незаконченным и неоформленным НИОКР в 2022

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего в том числе:	5160	за 2022 г.	14 067	20 071	-	-	34 138
	5170	за 2021 г.	12 761	1 306	-	-	14 067
	5161	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5162	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5172	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5163	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5173	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5164	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5174	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5165	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5175	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5166	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5176	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5167	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5177	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022 г.	855 147	1 399 508	(2 544)	(577 401)
5190		за 2021 г.	494 844	537 041	-	(176 738)	855 147
в том числе:	5181	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

Информация по основным средствам отражена в приложении 2.

В учете отражено право пользования активом (ППА) нежилым помещением площадью 11,1 кв.м. расположенное по адресу: 129090, Москва, Проспект Мира, д.13 стр.1 пом.13

-срок полезного использования ППА 60 (Шестьдесят) месяцев с даты ввода в эксплуатацию
-стоимость ППА – 1 489 тыс. руб .

Способ отражения в бухгалтерском учете:

ППА отражено в составе основных средств.

Амортизация ППА отражается равномерно в течение срока полезного использования.

Способ отражения в налоговом учете: стоимость не включается в расходы.

Процент дисконтирования: 11%.

Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022 г.					
	5250	за 2021 г.					
в том числе:							
	5241	за 2022 г.					
	5251	за 2021 г.					

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

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260		
в том числе:			
	5261		
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270		
в том числе:			
	5271		

Наименование показателя		Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе		5280			
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом		5281			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе		5282	1 489		1 489
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом		5283			
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации		5284			
Основные средства, переведенные на консервацию		5285			
Иное использование основных средств (залог и др.)		5286			
Незавершенные капитальные вложения		5287			

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	-	19 223	-	(2 790)	16 433
	5250	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

Расшифровка наличия и движения финансовых вложений:

Наименование контрагента /Дата ,номер договора	Сальдо на 01.01.2022 ,тыс. руб.	Сумма вложения ,тыс. руб.	Сумма погашения ,тыс. руб.	Сальдо на 31.12.2022 ,тыс. руб.	Размер резерва в процентах	Размер резерва в тыс. рублях	Сальдо с учетом резерва на 31.12.2022 ,тыс. руб.
18% доли ООО «БИОЛАЙФ НИРЦ		18		18	20	3,6	14,4
Вклад в имущество ООО «БИОЛАЙФ НИРЦ		1 440		1440	20	288	1 152
0.1% доли в УК ООО "ПРОМОМЕД ДМ"	1 000			1 000			1 000
30% доли ООО "НПЦ АНТИБИОТИКИ"	30			30	20	6	24
Вклад в имущество ООО "ПРОМАРК"	2 915	307		3 222			3 222
ИТОГО:	3 945	1765	0	5 710		297,6	5 412,4
	Сальдо на 01.01.2022 ,тыс.руб.	Размер размещения ,тыс .руб.	Размер возврата ,тыс.руб.	Сальдо на 31.12.2022 ,тыс.руб.	Размер резерва в процентах	Размер резерва в тыс. рублях	Сальдо с учетом резерва на 31.12.2022 ,тыс. руб.
ООО «БИОЛАЙФ НИРЦ							
Договор займа №17-05-22-РУС от 17.05.22		10 500		10 500			10 500
Договору займа №25-04-22-РУС от 25.04.22		4 500		4 500			4 500
ИТОГО :		15 000		15000			15 000
ВСЕГО:		16 765		20 710		297,6	20 412,40
Проценты по займам выданным/ депозитам	Сальдо на 01.01.2022 ,тыс.руб.	Начисление % , тыс.руб.	Сумма погашения ,тыс.руб.	Сальдо на 31.12.2022 ,тыс.руб.			
ООО «БИОЛАЙФ НИРЦ							
Договор займа №17-05-22-РУС от 17.05.22		942	148	794			
Договору займа №25-04-22-РУС от 25.04.22		553	144	408			
АО АЛЬФА-БАНК		16	16				
ИТОГО :		1 510	308	1 202			
ВСЕГО:		1 510	308	1 202			

В 2022 году в качестве взноса в имущество ООО «БИОЛАЙФ НИРЦ было оплачено 8 000 тыс. руб., 18 % от оплаченной суммы ,соразмерно доли владения отражено в учете как финансовое вложение в размере 1 440 тыс. руб. На 31.12.2022 проведена проверка на обесценение финансовых вложений и создан резерв.

6. Чистые активы Общества

По состоянию на 31 декабря 2022 убыток Общества составили 213 146 тыс. рублей.

Данные по расчету стоимости чистых активов 2022 г. (За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.) :

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	2 365 074	1 105 656	611 259
Результаты исследований и разработок	1120	34 138	14 067	12 761
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	32 287	17 497	19 040
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	20 412	3 356	2 605
Отложенные налоговые активы	1180	27 790	604	4
Прочие внеоборотные активы	1190	39 520	18 634	23 505
Запасы	1210	364 363	297 277	24 621
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	4 183	21 564	13 159
Дебиторская задолженность*	1230	680 961	1 376 537	693 427
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	580
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	747	9 380	460
Прочие оборотные активы	1260	20 862	1 020	255
ИТОГО активы	-	3 590 337	2 865 592	1 401 676
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	285 084	262 585	244 450
Отложенные налоговые обязательства	1420	2 731	2 866	3 240
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	984	1 250	-
Заемные средства краткосрочные	1510	1 514 366	307 258	264 338
Кредиторская задолженность	1520	886 605	1 146 665	507 493
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	67 877	98 132	35 605
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	2 757 647	1 818 756	1 055 126
Стоимость чистых активов	-	832 690	1 046 836	346 550

8. Заемные средства
Займ краткосрочный

Наименование контрагента /Дата ,номер договора	Сумма займа по договору, тыс.руб.	Сальдо на 01.01.2022 ,тыс.руб.	Сумма погашения ,тыс.руб.	Сумма полученного займа ,тыс.руб.	Сальдо на 31.12.2022 ,тыс.руб.	Срок погашения
Ин-Фарма ООО		1 817			1 817	
Договор займа №65 от 24.04.14	5 000	1 817			1 817	31.12.2023
ПРОМОМЕД ДМ ООО		297 910		1 143 829	1 441 739	
Договор займа №21-06-22-РУС от 21.06.22				400 000	400 000	31.12.2023
Договор займа №22-08-22-РУС от 22.08.22	300 000			743 139	743 139	31.12.2023
Договор займа №26-03-21-РУС от 26.03.2021	200 00	297 910		690	298 60	31.12.2023
ИТОГО:		299 727		1 143 829	1 443 556	
Проценты по займам краткосрочным	Процентная ставка, %	Сальдо на 01.01.2022 ,тыс.руб.	Сумма погашения ,тыс.руб.	Начисление % ,тыс.руб.	Сальдо на 31.12.2022 ,тыс.руб.	Срок погашения
Ин-Фарма ООО		2 517		150	2 667	
Договор займа №65 от 24.04.14	8,25	2 517		150	2 667	31.12.2023
ПРОМОМЕД ДМ ООО		5 014		63 129	68 143	
Договор займа №21-06-22-РУС от 21.06.22	5			20 731	20 731	31.12.2023
Договор займа №22-08-22-РУС от 22.08.22	9			15 553	15 553	31.12.2023
Договор займа №26-03-21-РУС от 26.03.2021	5	5 014		26 845	31 859	31.12.2023
ИТОГО:		7 531		63 279	70 810	
всего		307 258		1 207 108	1 514 366	

Займ долгосрочный

Наименование контрагента /Дата ,номер договора	Сумма займа по договору, тыс.руб.	Сальдо на 01.01.2022 ,тыс.руб.	Сумма погашения ,тыс.руб.	Сумма полученного займа ,тыс.руб.	Сальдо на 31.12.2022 ,тыс.руб.	Срок погашения
ПРОМОМЕД ДМ ООО			0			
Договор займа №28-12-20-РУС от 28.12.2020	250 000	250 000			250 000	31.12.2025
ИТОГО:		250 000			250 000	
Проценты по займам долгосрочным, размер процента	Процентная ставка, %	Сальдо на 01.01.2021 ,тыс.руб.	Сумма погашения ,тыс.руб.	Начисление % ,тыс.руб.	Сальдо на 31.12.2021 ,тыс.руб.	Срок погашения
ПРОМОМЕД ДМ ООО						
Договор займа №28-12-20-РУС от 28.12.2020	5	12 585		22 499	35 084	31.12.2025
ИТОГО:		12 585		22 499	35 084	
всего		262 585	0	22 499	285 084	

9. Незавершенное производство / прямые затраты

По Незавершенному производству на 31 декабря 2022 года у Общества числятся остатки :

Наименование препарата ,по которому ведутся работы (прямые затраты в рамках договора Подготовительного и регистрационного характера от 01.01.2020 г)	Остаток на 31.12.2022 , тыс. руб.
Оритаванцин, субстанция порошок (услуга по регистрации)	6 425
Рамопланин, субстанция порошок (услуга по регистрации)	2 020
Телаванцина гидрохлорид, субстанция порошок (услуга по регистрации)	1 195
Итого	9 640

10. Доходы общества

В отчетном году выручка Общества составила 1 382 978 тыс. рублей без учета НДС.

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

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

Наименование дохода	Сумма, тыс. руб.
Услуги по регистрации субстанций и лекарственных препаратов	1 768
Права на использование Программного обеспечения	987
Торговля фармацевтической продукцией	327 425
Комплекс оборудования маркирования под систему "Честный знак	32 368
Роялти	1 016 035
Техническая поддержка Программного обеспечения	2 910
Услуги по адаптации программного продукта под потребности Заказчика и внедрение интегрированной системы управления на основе Программы (включая интеграцию с 1С ERP) и др. услуги	1 485
Итого	1 382 978

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

В составе прочих доходов Общества в 2022г. признаны :

Наименование	Сумма, тыс. руб.
Проценты по займам	1 510
Продажа НМА	7 725
Продажа ОС	1 125
Прочие внереализационные доходы (расходы)	9 871
Восстановление резерва по сомнительным долгам	9 382
Восстановление резерва на отпуск сотрудников	18 789
Восстановление Резерва по обесценению Фин вложений	583
Дивиденды от других организаций	104
Итого	49 089

11. Дебиторская и кредиторская задолженность
Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		погашение	выбыло	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской кую задолженность	перевод из кредитной в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	начисление резерва								списание на финансовый результат	восстановление резерва
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5521	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022 г.	1 390 614	(14 077)	265 001	(8 691)	(884 358)	(76 910)	9 382	-	-	694 347	(13 386)	-	-
в том числе:	5530	за 2021 г.	693 427	-	1 285 578	(15 367)	(588 511)	-	1 290	-	-	1 390 614	(14 077)	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022 г.	1 205 478	(14 077)	531	(8691)	(839 417)	-	9 382	-	-	366 592	(13 386)	-	-
Авансы выданные	5531	за 2021 г.	569 172	-	1 192 244	(15 367)	(555 938)	-	1 290	-	-	1 205 478	(14 077)	-	-
	5512	за 2022 г.	183 830	-	250 584	-	(44 452)	(76 910)	-	-	-	313 052	-	-	-
	5532	за 2021 г.	122 311	-	92 778	-	(31 259)	-	-	-	-	183 830	-	-	-
Прочая	5513	за 2022 г.	1 306	-	13 886	-	(489)	-	-	-	-	14 703	-	-	-
	5533	за 2021 г.	1 944	-	556	-	(1 314)	-	-	-	69	1 306	-	-	-
	5514	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2022 г.	1 390 614	(14 077)	265 001	(8 991)	(884 359)	(76 910)	9 382	-	-	694 347	(13 386)	-	-
	5520	за 2021 г.	693 427	0	1 285 578	15 367	(588 511)	-	1 290	-	-	1 390 614	(14 077)	-	-

Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

12. Расходы общества

Расшифровка о затратах на производство Общества в 2022 г:

Наименование	за 2022г. Сумма ,тыс.руб.	за 2021 г. Сумма ,тыс.руб.
Материальные затраты	191 419	22 387
Расходы на оплату труда	838 751	681 569
Отчисления на социальные нужды	140 530	111 333
Амортизация	134 436	34 358
Прочие затраты	31 020	154 737
Итого по элементам	1 336 156	1 004 384
Фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи	97 963	64 736
Итого расходы по обычным видам деятельности :	1 434 119	1 069 120

В составе прочих расходов в 2022 г. признаны:

Наименование	Сумма, тыс. руб.
Проценты по договорам займа	85 778
Проценты дисконтирования по арендуемому имуществу	144
Прочие внереализационные доходы (расходы)	19 392
Расходы, связанные с продажей нематериальных активов	5 706
Расходы, связанные с продажей ОС	347
Списание дебиторской задолженности	76 910
Списание неликвидных товаров	19
Банковские услуги	1 200
Госпошлина	993
Штрафы, пени и неустойки к уплате	820
Социальные выплаты и льготы	1 171
Резервы по сомнительным долгам	8 691
Курсовые разницы	8 556
Транспортный налог	308
Финансовая премия	28 027
Отражение резервов по обесценению фин. Вложений	292
Отражение резервы под снижение стоимости материальных ценностей	62
Итого	238 416

13. 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.

Обществом получен налоговый убыток за 2022 год в размере 135 377 тыс. руб.
Текущий налог на прибыль (20 %) составил – (0) тыс. руб.

Изменение Отложенных налоговых активов – 27 186 тыс. руб., в том числе создан ОНА по перенесенному на будущее налоговому убытку в размере 27 075 тыс. руб.

Изменение Отложенных налоговых обязательств – 136 тыс. руб.

Постоянный налоговый расход (по расходам, не принимаемым для целей налогового учета) составил 27 021 тыс. руб.

14. Условные активы и оценочные обязательства

Информация о оценочных обязательствах в 2022 г. (тыс. руб.)

	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	98 132	73 905	(85 371)	(18 789)	67 877
в том числе:						
Резерв на отпуск	5701	98 132	73 905	(85 371)	(18 789)	67 877

Условные активы и обязательства отсутствуют.

15. Обеспечение обязательств и платежей Общества

Информация о Обеспечение обязательств и платежей Общества в 2022 г. (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	29 267	1 594 560	2 816 860
в том числе:				
Поручительство по обязательствам других юридических лиц перед кредитными организациями	5811	29 267	1 594 560	2 816 860

На 31 декабря 2022 обязательства выданные в сумме 29 267 тыс. руб. относятся к краткосрочным .

Организация оценивает риски связанные с исполнением по договорам поручительства как низкие.

16. Пояснения по государственной помощи

Государственная помощь в отчетном году Обществу не оказывалась.

17. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

18. Информация по связанным сторонам .

№ п/п	Полное фирменное наименование (для коммерческой организации) или наименование (для некоммерческой орг-ии) или фамилия, имя, отчество (последнее при наличии) аффилированного лица	ОГРН юридического лица (иной идентификационный номер – в отношении иностр. юр. лица)/ ИНН физ-го лица (при наличии)	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %
1	2	3	4	5
1	PROMOMED HOLDINGS (CYPRUS) LIMITED («ПРОМОМЕД ХОЛДИНГС (САЙПРУС) ЛИМИТЕД»)	HE 326241	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	0,01
2	Смагин Максим Юрьевич	Согласие физического лица не получено	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-
3	Пенькова Марина Владимировна	Согласие физического лица не получено	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-
4	Белый Петр Александрович	Согласие физического лица не получено	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-
5	G.T.GLOBALTRUST FIDUCIARIES LIMITED («ДЖИ.ТИ.ГЛОБАЛТРАСТ ФИДУЧИАРИС ЛИМИТЕД»)	HE 260664	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-
6	NESLIE INVESTMENT LIMITED («НЕСЛИ ИНВЕСТМЕНТ ЛИМИТЕД»)	HE 325047	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-
7	VEMOUR INVESTMENTS LIMITED («ВЕМУР ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД»)	HE 261392	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-

№ п/п	Полное фирменное наименование (для коммерческой организации) или наименование (для некоммерческой орг-ии) или фамилия, имя, отчество (последнее при наличии) аффилированного лица	ОГРН юридического лица (иной идентификационный номер – в отношении иностр. юр. лица)/ ИНН физ-го лица (при наличии)	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %
8	JURIBEST LIMITED (ДЖУРИБЕСТ ЛИМИТЕД)	HE 193712	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-
9	Общество с ограниченной ответственностью «Миракл Фарм»	ОГРН 5137746100487	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-
10	Общество с ограниченной ответственностью «ПРОМОМЕД ДМ»	ОГРН 1167746497280	1) Лицо осуществляет функции единоличного исполнительного органа Общества 2) Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-
11	Акционерное общество «Биохимик»	ОГРН 1021301063189	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-
12	Общество с ограниченной ответственностью «ПРОМАРК»	ОГРН 1187746526373	1) Лицо, в котором Общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов 2) Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-
13	Общество с ограниченной ответственностью «Промомед Холдингс»	ОГРН 1167746081326	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-
14	PROMOMED REDUXIN HOLDINGS (CYPRUS) LIMITED (ПРОМОМЕД РЕДУКСИН ХОЛДИНГС (САЙПРУС) ЛИМИТЕД)	HE 335392	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-
15	Общество с ограниченной ответственностью «НПЦ «Антибиотики»	ОГРН 1161326059113	1) Лицо, в котором Общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов 2) Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-
16	Грошев Василий Михайлович	Согласие физического лица не получено	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-
17	Общество с ограниченной ответственностью «Фарм-Мастер»	ОГРН 1107746528779	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-
18	Общество с ограниченной ответственностью «Теломерейс Активейшн Сайенсес Рисёч»	ОГРН 1157746970920	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-
19	Общество с ограниченной ответственностью «Теломерейс Активейшн Сайенсес Исследования»	ОГРН 1167746328947	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-

№ п/п	Полное фирменное наименование (для коммерческой организации) или наименование (для некоммерческой орг-ии) или фамилия, имя, отчество (последнее при наличии) аффилированного лица	ОГРН юридического лица (иной идентификационный номер – в отношении иностр. юр. лица)/ ИНН физ-го лица (при наличии)	Основание, в силу которого признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %
20	Корнев Павел Вячеславович	Согласие физического лица не получено	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-
21	Общество с ограниченной ответственностью «БЕРАХИМ»	ОГРН 1054002512398	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-
22	Аксенова Ирина Александровна	Согласие физического лица не получено	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-
23	Georg Prountzos (Джордж Прунтзос)	Согласие физического лица не получено	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-
24	Emilios Koulountis (Имилиос Колонтис)	Согласие физического лица не получено	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-
25	Panos Panagiotou (Панос Панагиоту)	Согласие физического лица не получено	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-
26	Общество с ограниченной ответственностью «Фарма - Маркетинг»	ОГРН 5087746033975	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-
27	Общество с ограниченной ответственностью «ФармТехТраст»	ОГРН 1197746516362	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-
28	Общество с ограниченной ответственностью «Эн.Си.Фармасьютикалз»	ОГРН 1057749035530	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-
29	Общество с ограниченной ответственностью «Эн.Си.Фарм»	ОГРН 1037700144272	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-
30	Общество с ограниченной ответственностью «СитиФарм»	ОГРН 1167746499140	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-
31	Миронкин Василий Иванович	Согласие физического лица не получено	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-
32	Власов Гарольд Анатольевич	Согласие физического лица не получено	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-
33	Якушкин Максим Робертович	Согласие физического лица не получено	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-
34	Савинков Андрей Анатольевич	Согласие физического лица не получено	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-

№ п/п	Полное фирменное наименование (для коммерческой организации) или наименование (для некоммерческой орг-ии) или фамилия, имя, отчество (последнее при наличии) аффилированного лица	ОГРН юридического лица (иной идентификационный номер – в отношении иностр. юр. лица)/ ИНН физ-го лица (при наличии)	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %
35	Общество с ограниченной ответственностью «Эн.Си.Девелоп»	ОГРН 1117746189769	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-
36	Савин Эдуард Николаевич	Согласие физического лица не получено	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-
37	Акционерное общество «ПРОМОМЕД»	ОГРН 1217700349459	1) Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, составляющий уставный капитал Общества 2) Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	99,99
38	ИП Белый Петр Александрович	Согласие физического лица не получено	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-
39	Жданов Игорь Вячеславович	Согласие физического лица не получено	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-

Контрагент	Содержание операции	Сумма оборотов в тыс. руб. 2022г	Дебиторская задолженность на 31.12.2022	Кредиторская задолженность на 31.12.2022
АО «Биохимик»	ДОГОВОР об отчуждении исключительных прав на лекарственный препарат АМКЛАВ от 11.07.2022	4 975	0	0
АО «Биохимик»	ДОГОВОР об отчуждении исключительных прав на лекарственный препарат ГЕПАРИН от 30.11.2022	558	0	0
АО «Биохимик»	ДОГОВОР об отчуждении исключительных прав на лекарственный препарат АМОКСИЦИЛЛИН капсулы от 28.06.2022	415	0	0
АО «Биохимик»	Договор о предоставлении неисключительного права на использование РИД на лекарственные препараты № 11-01-2017-БХМ от 11.01.2017г	1 173 375	352 686	0
АО «Биохимик»	Договор №б/н подготовительного и регистрационного характера от 17.12.2019г. (услуги по регистрации лек. Препаратов и поддержанию)	502 466	0	469 086
АО «Биохимик»	Договор аренды нежилых помещений №02-06-2019-БХМ от 01.06.2019г.	2 592	0	0
АО «Биохимик»	Договор на оказание комплекса складских услуг № б/н от 03.07.2017г	9	0	0
АО «Биохимик»	Договор на поставку АФС №ПР0117 от 23.01.2017 (Поставка продукции (товара))	12 288	0	9 221
АО «Биохимик»	Договор производственного подряда №ПР-БХМ-0319 от 10.04.19	63 399	0	144 988

Контрагент	Содержание операции	Сумма оборотов в тыс. руб. 2022г	Дебиторская задолженность на 31.12.2022	Кредиторская задолженность на 31.12.2022
	(Производство и передача готового ЛС Редуксин)			
АО «Биохимик»	01-03-2022 от 01.03.2022 (поставка сырья)	51	0	0
АО «Биохимик»	Договор подготовительного и регистрационного характера от 01.01.2020 г.	2 122	0	0
АО «Биохимик»	Договор производственного подряда №ПР-БХМ-0419 от 23.04.2019 г. (Редуксин Форте)	25 768	0	9 848
АО «Биохимик»	Лицензионный Договор №02-12-2019-Мигрениум от 02.12.2019 г.	2 255	0	0
АО «Биохимик»	Лицензионный Договор №02-12-2019-Салвисар от 02.12.2019 г.	2 309	0	0
АО «Биохимик»	Лицензионный Договор №18-11-2019-Кламосар от 18.11.2019 г.	2 904	0	0
АО «Биохимик»	Лицензионный Договор №18-11-2019-САР от 18.11.2019 г.	105	0	0
ООО «Миракл Фарм»	Договор об отчуждении исключительных прав на АМБЕНЕ Био от 17.05.2021	4 000	0	4 000
ООО «Миракл Фарм»	Договор № 01-02-2022 об отчуждении исключительного права на товарный знак от 01.02.2022 г	2 500	0	2 500
ООО «ПРОМОМЕД ДМ»	Договор закупки товара, оказанных слуг	6 192	0	0
ООО «ПРОМОМЕД ДМ»	Договор поставки №03-10-16-ДМ от 03.10.2016г	327 661	0	0
ООО «ПРОМОМЕД ДМ»	Договор займа №21-06-22-РУС от 21.06.22 (полученный) (Тело /проценты)	400 000 /20 731	0	400 000 /20 731
ООО «ПРОМОМЕД ДМ»	Договор займа №22-08-22-РУС от 22.08.22 (полученный) (Тело /проценты)	743 139 /15 553	0	743 139 /15 553
ООО «ПРОМОМЕД ДМ»	Договор займа №26-03-21-РУС от 26.03.2021 (полученный) (Тело /проценты)	690 /26 845	0	298 600 /31 859
ООО «ПРОМОМЕД ДМ»	Договор займа №28-12-20-РУС от 28.12.2020 (полученный) (Тело/проценты)	0 /22 500	0	250 000 /35 085
ООО «ПРОМОМЕД ДМ»	Договор о предоставлении исключительного права на использование результатов интеллектуальной деятельности (РИД) на ЛП от 30.09.2022	24 112	0	0
ООО «ПРОМОМЕД ДМ»	Лицензионный договор о предоставлении неисключительного права на товарный знак от 01.09.2020 (Амбене ТЗ)	14 173	0	0
ООО «ПРОМОМЕД ДМ»	Протокол №09/2022 от 21.11.2022 Дивиденды	104	0	0
ООО «ПРОМАРК»	Протокол №01/2021 от 22.12.21 (вклад в имущество)	342	0	0
ООО «ПРОМАРК»	Договор №1/22 об отчуждении исключительных прав на базу данных РМ Trace	131	0	0
ООО «ПРОМАРК»	Договор №2/22 об отчуждении исключительных прав на программный продукт РМ Trace	1 221	0	0
ООО «ПРОМАРК»	Договор №3/22 об отчуждении исключительных прав на программное обеспечение "Буферная система" от 26.05.2022	121	0	0

Контрагент	Содержание операции	Сумма оборотов в тыс. руб. 2022г	Дебиторская задолженность на 31.12.2022	Кредиторская задолженность на 31.12.2022
ООО «ПРОМАРК»	Договор №4/22 об отчуждении исключительных прав на ПО ЦСУ процессами и сериализации и агрегации продукции от 26.05.22	1 848	521	0
ООО «ПРОМАРК»	Договор пользовательской IT-поддержки №01-09-2022-ПМР от 01.09.2022 г	2 400	0	0
ООО «ПРОМАРК»	Лицензионный договор 270522ПО о предоставлении права использования ПП от 27.05.2022	480	0	0
ООО «ПРОМАРК»	Лицензионный договор 270522ЦСУ о предоставлении права использования ПП от 27.05.2022	1 440	0	0
ООО «ПРОМАРК»	Соглашение №26052022NCL об уступке прав и переводе обязательств (о передаче договора) от 26.05.2022 г	2 923	2 303	0
ООО «ПРОМАРК»	Соглашение №26052022ИНВ об уступке прав и переводе обязательств (о передаче договора) от 26.05.2022 г	152	0	0
ООО «ПРОМАРК»	Соглашение №26052022МДТ об уступке прав и переводе обязательств (о передаче договора) от 26.05.2022 г	217	217	0
ООО «ПРОМАРК»	Соглашение №26052022НМД об уступке прав и переводе обязательств (о передаче договора) от 26.05.2022 г	217	97	0
ООО «ПРОМАРК»	Соглашение №26052022ОТЛК об уступке прав и переводе обязательств (о передаче договора) от 26.05.2022 г	68	0	0
ООО «ПРОМАРК»	Соглашение №26052022СЭС об уступке прав и переводе обязательств (о передаче договора) от 26.05.2022 г	68	0	0
ООО «ПРОМАРК»	Соглашение №бн об уступке прав и переводе обязательств (о передаче договора) от 28.07.2022 г (Атриум)	97	97	0
ООО «Берахим»	договор на создание НТП	0	1 065	0
Эн.Си.Девелоп ООО	Договор об отчуждении исключительного права на товарный знак от 27.05.2022 (АЛКОРОКС международный)	12 000	0	11 475
Белый Петр Александрович ИП	Договор о оказании услуг	76 665	0	0

Краткосрочные вознаграждения текущего отчетного периода управленческого персонала ,включая налоги и заработную плату : 897 887,55 тыс.руб.:

- заработная плата – 102 114,18 тыс. руб.
- премии и мат помощь 607 290,12 руб.
- страховые взносы в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды – 122 885,33тыс. руб.
- ежегодный оплачиваемый отпуск - 65 597,92 тыс. руб

Вознаграждение управляющей организации ООО «ПРОМОМЕД ДМ» составляет 6 000 тыс.руб. в том числе НДС 20 %) .

Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу на дату составления пояснений, а также в течение 2022 года не выплачивались и не предусмотрены.

На момент формирования отчетности задолженность по заработной плате за 2022 г. отсутствует.

19. События после отчетной даты

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

20. 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 и ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией 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.

Генеральный директор ООО «ПРОМОМЭД ДМ» –
Управляющей организации ООО «ПРОМОМЭД РУС»

«09» февраля 2023 г.

