Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина РФ
от 05.10.2011 № 124н)

Закрытое акционерное общество "ЗиО-Здоровье"

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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накоплен-ная амортиза-ция	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	**5100**	за 20 22 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5110	за 20 21 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
в том числе:	5101	за 20 22 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
-	5111	за 20 21 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
-	5102	за 20 22 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5112	за 20 21 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе: -	5121	-	-	-
-	5122	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.
Всего	5130	-	-	33 898
в том числе: *Рекламный аудио ролик (30 секунд)*	5131	-	-	33 898

1.4. 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	часть стоимости, списанная на расходы за период		
НИОКР - всего	**5140**	за 20 22 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5150	за 20 21 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе: -	5141	за 20 22 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5151	за 20 21 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
-	5142	за 20 22 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5152	за 20 21 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 22 г.	-	-	(-)	(-)	-
	5170	за 20 21 г.	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:		за 20 22 г.	-	-	(-)	(-)	-
-		за 20 21 г.	-	-	(-)	(-)	-
-		за 20 22 г.	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 21 г.	-	-	(-)	(-)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 22 г.	-	-	(-)	(-)	-
	5190	за 20 21 г.	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:		за 20 22 г.	-	-	(-)	(-)	-
-		за 20 21 г.	-	-	(-)	(-)	-
-		за 20 22 г.	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 21 г.	-	-	(-)	(-)	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первона-чальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов, реклассифицировано		начислено амортизации	переоценка		первона-чальная стоимость	накопленная амортизация
						первона-чальная стоимость	накопленная амортизация		первона-чальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	**5200**	за 20 22 г.	2 886 791	(1 105 029)	68 578	(3 625)	2 687	(138 218)	-	-	2 951 745	(1 240 560)
	5220	за 20 21 г.	2 834 100	(993 952)	85 033	(32 342)	24 086	(135 164)	-	-	2 886 791	(1 105 029)
в том числе:	5201	за 20 22 г.	1 134 265	(240 214)	16 628	(-)	-	(34 137)	-	-	1 150 893	(274 350)
Здания	5221	за 20 21 г.	1 134 265	(206 281)	-	(-)	-	(33 933)	-	-	1 134 265	(240 214)
Сооружения	5202	за 20 22 г.	34 439	(19 424)	1 758	(-)	-	(2 064)	-	-	36 197	(21 488)
	5222	за 20 21 г.	34 742	(17 485)	-	(303)	170	(2 108)	-	-	34 439	(19 424)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 20 22 г.	1 685 662	(824 771)	35 192	(3 393)	2 497	(98 573)	-	-	1 717 461	(920 847)
	5223	за 20 21 г.	1 622 006	(738 195)	76 973	(13 317)	9 145	(95 721)	-	-	1 685 662	(824 771)
Офисное оборудование	5204	за 20 22 г.	3 126	(3 084)	-	(42)	-	(-)	-	-	3 084	(3 084)
	5224	за 20 21 г.	6 769	(6 409)	677	(4 320)	3 702	(377)	-	-	3 126	(3 084)
Транспортные средства	5205	за 20 22 г.	11 725	(6 845)	-	(-)	-	(1 850)	-	-	11 725	(8 695)
	5225	за 20 21 г.	10 069	(9 488)	5 292	(3 636)	3 636	(992)	-	-	11 725	(6 845)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 20 22 г.	5 823	(4 810)	-	(-)	-	(324)	-	-	5 823	(5 134)
	5226	за 20 21 г.	15 736	(10 390)	219	(10 132)	6 810	(1 229)	-	-	5 823	(4 810)
Другие виды основных средств	5207	за 20 22 г.	11 193	(5 881)	-	(190)	190	(1 269)	-	-	11 004	(6 961)
	5227	за 20 21 г.	9 955	(5 703)	1 872	(634)	625	(803)	-	-	11 193	(5 881)
Земельные участки	5208	за 20 22 г.	558	(-)	15 000	(-)	-	(-)	-	-	15 558	(-)
	5228	за 20 21 г.	558	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	558	(-)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	**5225**	за 20 22 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5230	за 20 21 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
в том числе: -		за 20 22 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
		за 20 21 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано, реклассифици-ровано	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 20 22 г.	16 517	113 274	(-)	(68 827)	60 963
	5250	за 20 21 г.	74 286	27 223	(-)	(84 992)	16 517
в том числе:	5241	за 20 22 г.	1 211	50 966	(-)	(-)	52 177
Оборудование к установке (сч.07)	5251	за 20 21 г.	68 029	2 067	(-)	(68 885)	1 211
Приобретение земельных участков (сч.08.01)	5242	за 20 22 г.	-	15 000	(-)	(15 000)	-
	5252	за 20 21 г.	-	-	(-)	(-)	-
Строительство объектов основных средств (сч.08.03)	5242	за 20 22 г.	1 448	43 941	(-)	(36 746)	8 643
	5252	за 20 21 г.	5 527	1 844	(-)	(5 923)	1 448
Приобретение объектов основных средств (сч.08.04)	5243	за 20 22 г.	13 858	3 366	(-)	(17 081)	144
	5253	за 20 21 г.	729	23 312	(-)	(10 183)	13 858

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

Наименование показателя	Код	За 20 22 г.	За 20 21 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	2 657	-
в том числе модернизации:	5261		
Здание трансформаторной подстанции,1-этажное 126,3 кв.м	5262	2 657	-
-	5263	-	-
-	5264	-	-
-	5265	-	-
-	5266	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5273	-	-
в том числе: -	5274	(-)	(-)

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	286	288	200
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	633	1 749	1 019
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	23 388	33 718	7 923
Основных средств в залоге (остат.ст-сть)	5286	-	8 835	1 467 346
Аппарат кофейный ROSSO	5287	207	-	-
Основные средства принятые от Пептек по контракту № 46/09 от 16.12.2009	5288	2 705	2 705	2 705
Основные средства принятые от филиала "Центральный" Банка ВТБ (ПАО) (до 10.05.2016 г.Банк Москвы АКБ (ОАО) по факту использования нежилого помещения	5289	673	673	673
ПРО.МЕД.ЦС АО (до 01.08.2019 - ПРОМ.МЕДИК.РУСЬ. АО) оснастка для производства препарата Урсосан	5291	27 686	12 626	6 247
ЭРВЕКА ОООТестер сыпучести порошков и гранулир.материала ERWEKA Договор №130220 от 13.02.2020	5294	-	-	1 259

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (указаны справочно, суммы в расчете итогов не участвуют)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	**5301**	за 20 22 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5311	за 20 21 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 20 22 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
заём	5312	за 20 21 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	**5305**	за 20 22 г.	-	-	700 000	(700 000)	-	7 438	-	-	-
	5315	за 20 21 г.	115 500	-	-	(115 500)	-	6 588	-	-	-
в том числе:	5306	за 20 22 г.	-	-	700 000	(700 000)	-	7 438	-	-	-
заём	5316	за 20 21 г.	115 500	-	-	(115 500)	-	6 588	-	-	-
Финансовых вложений - итого	**5300**	за 20 22 г.	-	-	700 000	(700 000)	-	7 438	-	-	-
	5310	за 20 21 г.	115 500	-	-	(115 500)	-	6 588	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
в том числе: -		-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
в том числе: -		-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто-имость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 22 г.	615 267	(11 766)	3 149 521	(2 996 684)	615	-	x	1 089 907	(11 444)
	5430	за 20 21 г.	1 014 814	(581)	3 160 723	(3 851 765)	11 343	-	x	615 267	(11 766)
в том числе:	5401	за 20 22 г.	322 084	(502)	2 881 722	(17 998)	(146)	-	(2 527 314)	658 494	(648)
Сырье и материалы	5431	за 20 21 г.	724 382	(581)	2 957 914	(9 010)	79	-	(3 351 202)	322 084	(502)
Незавершенное производство	5402	за 20 22 г.	149 334	(-)	264 006	(1 126 686)	(-)	-	1 102 054	388 708	(-)
	5432	за 20 21 г.	230 758	(-)	201 307	(870 193)	-	-	587 462	149 334	(-)
Прочие затраты	5403	за 20 22 г.	-	(-)	594 543	(272 740)	(-)	-	(321 802)	-	(-)
	5433	за 20 21 г.	-	(-)	526 236	(234 740)	(-)	-	(291 495)	-	(-)
Активы для продажи	5404	за 20 22 г.	50 910	(11 264)	-	(8 730)	469	-	-	42 180	(10 795)
	5434	за 20 21 г.	50 910	(-)	-	(-)	(11 264)	-	-	50 910	(11 264)
Готовая продукция	5405	за 20 22 г.	92 714	(-)	-	(1 840 895)	-	-	1 748 181	-	(-)
	5445	за 20 21 г.	8 461	(-)	-	(2 971 473)	-	-	3 055 726	92 714	(-)
Расходы будущих периодов (менее 12 мес.)	5406	за 20 22 г.	225	(-)	3 793	(2 375)	-	-	(1 118)	525	(-)
	5446	за 20 21 г.	304	(-)	1 501	(1 090)	-	-	(490)	225	(-)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
в том числе: -	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе: -	5446	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					поступление		выбыло					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	начисление /восста-новление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 22 г.	113 947	(-)	123 879	-	(166 948)	(-)	-	(-)	70 877	(-)
	5521	за 20 21 г.	82 274	(-)	34 442	-	(2 769)	(-)	-	(-)	113 947	(-)
в том числе:	5502	за 20 22 г.	113 947	(-)	123 879	-	(166 948)	(-)	-	(-)	70 877	(-)
Авансы выданные (капитальные вложения)	5522	за 20 21 г.	82 274	(-)	34 442	-	(2 769)	(-)	-	(-)	113 947	(-)
-	5503	за 20 22 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	5523	за 20 21 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
-	5504	за 20 22 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	5524	за 20 21 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 22 г.	610 730	(5 647)	648 806	-	(610 706)	(25)	(477)	-	648 806	(5 170)
	5530	за 20 21 г.	155 259	(5 647)	610 723	-	(146 679)	(8 572)	(-)	-	610 730	(5 647)
в том числе:	5511	за 20 22 г.	589 561	(3 275)	447 927		(589 561)	( )	-	-	447 927	(3 275)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 20 21 г.	73 824	(3 275)	589 561	-	(73 824)	(-)	-	-	589 561	(3 275)
Авансы выданные (кроме капитальных вложений)	5512	за 20 22 г.	13 734	(2 354)	84 672	-	(13 734)	(-)	466	-	84 672	(1 887)
	5532	за 20 21 г.	11 240	(2 354)	13 734	-	(11 240)	(-)	(-)	-	13 734	(2 354)
Прочая	5513	за 20 22 г.	7 436	(18)	116 207	-	(7 412)	(25)	11	-	116 207	(7)
	5533	за 20 21 г.	70 194	(18)	7 428	-	(61 614)	(8 572)	(-)	-	7 436	(18)
Итого	5500	за 20 21 г.	724 677	(5 647)	772 685	-	(777 654)	(25)	(477)	x	719 684	(5 170)
	5520	за 20 20 г.	237 532	(5 647)	645 165	-	(149 448)	(8 572)	(-)	x	724 677	(5 647)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.		На 31 декабря 20 21 г.		На 31 декабря 20 20 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	6 160	6 160	-	-	2 531	2 531
в том числе:							
ООО "Астеллас Фарма Продакшен"	5541	122	122	-	-	-	-
ИП "Кулясова М.В."	5542	-	-	-	-	-	-
ООО "Векторфарм"	5543	6 038	6 038	-	-	2 531	2 531

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 22 г.	681 026	67 491	37 160	(-)	(-)	(51 526)	734 151
	5571	за 20 21 г.	728 864	22 738	31 921	(-)	(54)	(102 444)	681 026
в том числе:	5552	за 20 22 г.	663 686	-	31 621	(-)	(-)	(-)	695 308
займ от Pharm Research Invest	5572	за 20 21 г.	632 065	-	31 621	(-)	(-)	(-)	663 686
кредит Банк ВТБ	5553	за 20 22 г.	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5573	за 20 21 г.	59 803	-	-	(-)	(-)	(59 803)	-
Заем от ПРОМ.МЕДИК.РУСЬ. АО	5554	за 20 22 г.	-		-	(-)	(-)	(-)	-
	5574	за 20 21 г.	36 997	-	-	(-)	(54)	(36 943)	-
Заем от ПРО.МЕД.ЦС АО	5555	за 20 22 г.	17 339	31 491	5 539	(-)	(-)	(33 526)	20 843
	5575	за 20 21 г.	-	22 738	299	(-)	(-)	(5 698)	17 339
Заем от ФОНД РАЗВИТИЯ ПРОМЫШЛЕНОСТИ	5556	за 20 22 г.	-	36 000	-	(-)	(-)	(18 000)	18 000
	5576	за 20 21 г.	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 22 г.	1 490 996	1 336 802	3 062	(1 491 126)	(-)	51 526	1 391 260
	5580	за 20 21 г.	1 169 754	1 442 700	15 439	(1 232 206)	(7 136)	102 444	1 490 996
в том числе:	5561	за 20 22 г.	1 044 827	1 036 712	-	(1 044 827)	(-)	-	1 036 712
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5581	за 20 21 г.	706 811	1 044 827	-	(706 811)	(-)	-	1 044 827
Авансы полученные	5562	за 20 22 г.	38 244	31 468	-	(38 244)	(-)	-	31 468
	5582	за 20 21 г.	27 113	38 244	-	(27 113)	(-)	-	38 244
Налоги и взносы	5563	за 20 22 г.	186 424	11 956	-	(186 424)	(-)	-	11 956
	5583	за 20 21 г.	25 881	186 424	-	(25 881)	(-)	-	186 424
кредит Банк ВТБ	5564	за 20 22 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	5584	за 20 21 г.	288 976	-	-	(348 779)	(-)	59 803	-
проценты по кредиту Банк ВТБ	5565	за 20 22 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	5585	за 20 21 г.	-	-	14 266	(14 266)	(-)	-	-
Займы от ПРОМ.МЕДИК.РУСЬ. АО	5566	за 20 22 г.	42 516	-	780	(43 296)	(-)	-	-
	5586	за 20 21 г.	92 859	-	947	(81 097)	(7 136)	36 943	42 516
Заем от ПРО.МЕД.ЦС АО	5567	за 20 22 г.	5 780	-	2 031	(4 890)	(-)	33 526	36 447
	5587	за 20 21 г.	-	-	127	(45)	(-)	5 698	5 780
Займы от ФОНД РАЗВИТИЯ ПРОМЫШЛЕНОСТИ	5568	за 20 22 г.	-	-	252	(241)	(-)	18 000	18 011
	5588	за 20 21 г.	23 257	-	99	(23 356)	(-)	-	-
Прочая Кт	5569	за 20 22 г.	173 205	256 666	-	(173 205)	(-)	-	256 666
	5589	за 20 21 г.	4 857	173 205	-	(4 857)	(-)	-	173 205
Итого	5550	за 20 22 г.	2 172 021	1 404 293	40 222	(1 491 126)	(-)	x	2 125 410
	5570	за 20 21 г.	1 898 618	1 465 438	47 360	(1 232 206)	(7 190)	x	2 172 021

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
-	5591	-	-	-
-	5592	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 22 г.	За 20 21 г.
Материальные затраты	5610	2 566 436	3 348 201
Расходы на оплату труда	5620	486 903	407 759
Отчисления на социальные нужды	5630	122 070	102 886
Амортизация	5640	136 762	136 793
Прочие затраты	5650	158 527	211 857
Итого по элементам	5660	3 470 699	4 207 496
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	242 048	239 219
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	(388 708)	(242 048)
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	3 324 039	4 204 667

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	**5700**	19 361	37 438	(34 667)	(-)	22 132
в том числе: Резерв на оплату отпуска	5701	19 161	37 438	(34 667)	(-)	21 932
Резерв мат. ресурсов для ликвидации техноген.авари	5702	200	-	(-)	(-)	200

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.
Полученные - всего	5800	92 399	139 146	149 673
в том числе: *Банковская гарантия I.M.A. Industria Macchine Automatiche S.p.A.по контракту №447/2019 от 01.08.2019*	5801	-	-	-
Договор о предоставлении банковской гарантии № 01170019/00741100ACPM от 23.08.2019г.	5802	-	95 738	117 673
Договор о предоставлении банковской гарантии № 01520019/00741100ACPM от 30.10.2019г.	5803	-	-	32 000
Договор о предоставлении банковской гарантии № 01290018/00741100 от 11.10.2018 г.	5804	-	-	-
Банковская гарантия I.M.A. Industria Macchine Automatiche S.p.A.по Контракту №552/2021 от 04.10.2021	5805	-	20 658	-
Соглашение о предоставлении БГ от Банк ФК Открытие ПАО№ 627-21/СБГ-40 от 14.10.2021 г.	5806	92 399	22 750	-
Выданные - всего	5810	52 134 000	28 930 585	18 625 269
в том числе:				
АО "Райффайзенбанк"	5811	4 460 000	3 000 000	-
Банк ВТБ ПАО	5812	10 119 000	6 405 585	6 875 269
Банк ФК Открытие ПАО	5813	19 150 000	10 150 000	5 750 000
СБЕРБАНК ПАО Г.МОСКВА	5814	17 830 000	8 800 000	6 000 000
Сбербанк Факторинг ООО	5816	575 000	575 000	-
СМП Банк АО	5817	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	За 20 22 г.		За 20 21 г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	345		297	
в том числе: -		5901	-		-	
Финансовое обеспечение проведения обязательных периодических медицинских осмотров		5905	345		297	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	20 22 г.	5910	-	-	(-)	-
	20 21 г.	5920	-	-	(-)	-
в том числе: -	20 22 г.	5911	-	-	(-)	-
-	20 21 г.	5921	-	-	(-)	-

Генеральный директор
ЗАО "ЗиО-Здоровье" _____ Н.В.Сафонов

15.03.2023

Гл. бухгалтер
А.В. Артемьева

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год

Данные Пояснения являются частью годовой бухгалтерской отчетности ЗАО «ЗиО- Здоровье» за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

I. Общие сведения

1. Общие сведения о деятельности предприятия

ЗАО «ЗиО-Здоровье» было организовано в форме закрытого акционерного общества и зарегистрировано 05 июня 2001 в МОРП г. Подольска.

Юридический адрес: 142103, Московская область, г. Подольск, ул. Железнодорожная, д.2 Фактический адрес: 142103, Московская область, г. Подольск, ул. Железнодорожная, д.2 Дата внесения записи в ЕГРЮЛ: 17.12.2002 г. серии 50 № 005351479.

ИНН /КПП: 5036046054/503601001

С даты основания состоит на учет в МИФНС России № 5 по Московской области в г.Подольске.

Уставный капитал в размере 360 тыс.руб. сформирован полностью. Общее количество акций - 35 999 шт. Из них оплачено - 35 999 шт.

На 31.12.2022 г. акционеры и их доли в уставном капитале Общества, по данным реестродержателя именных ценных бумах - (акций) владельцев ЗАО «ЗиО-Здоровье», составляют:

Юридические лица:

- Небанковская кредитная организация АО «Национальный расчетный депозитарий» - 100,00% - номинальный держатель.

Состав Совета директоров (протокол общего собрания акционеров ЗАО «ЗиО-Здоровье» от 16.06.2022 г.):

- Бабий В.Е. - председатель Совета директоров;
- Корнеева А.В. - член Совета директоров;
- Коноплянников И.Г. - член Совета директоров;
- Сергиенко Ж.В. - член Совета директоров;
- Ротавчиков В.В. - член Совета директоров

Единоличным исполнительным органом ЗАО «ЗиО-Здоровье» является генеральный директор, назначенный Советом директоров Общества и подотчетный ему и Общему собранию акционеров Общества. Протокол № 6/07 внеочередного Общего Собрания акционеров ЗАО «ЗиО-Здоровье» от 21 сентября 2007 года.

Генеральный директор ЗАО «ЗиО-Здоровье» - Сафонов Николай Викторович.

Состав ревизионной комиссии Общества на 31.12.2022 г.:

- Бабий В.В. – заместитель генерального директора ООО «ИРВИН 2» по финансам;
- Волкова А.А. – главный бухгалтер ООО «ИРВИН 2»;
- Сергеева Е.Ю.

ЗАО «ЗиО-Здоровье» не имеет филиалов и обособленных подразделений.
Ведение бухгалтерского и налогового учета возложено на бухгалтерскую службу Общества, возглавляемую главным бухгалтером.

Лицо, подписавшее настоящую отчетность - генеральный директор - Сафонов Николай Викторович.

1.1. Согласно Уставу, Общество имеет право на осуществление следующих видов деятельности: производство, закупка и реализация медицинской техники; производство, упаковка, реализация и закупка лекарственных средств и лекарственного сырья; осуществление фармацевтической деятельности; оптовая, мелкооптовая и розничная торговля лекарственными средствами, а также закупка различного сырья, разработка, апробация и внедрение новых медицинских технологий; проведение научно- исследовательских, научно-внедренческих работ в области медицины, фармации и смежных с ними отраслей, разработка новых лекарственных препаратов, их патентование и производство; строительство и реставрация производственных, лечебных, лабораторных и офисных помещений; внешнеторговые операции по закупке и продаже готовых лекарственных средств, субстанций, сырья, медицинской техники и пр.

В период с 01.01.2022 г. - по 31.12.2022 г. ЗАО «ЗиО-Здоровье» фактически осуществляло деятельность в области производства, упаковки и реализации лекарственных средств, производства и реализации тепловой энергии.

На 31 декабря 2022 г. Общество, имеет следующие действующие лицензии:

- лицензия на осуществление производства лекарственных средств от 20.10.2021 г. № 00049-ЛС, выдана Министерством промышленности и торговли РФ, срок действия - бессрочно;
- лицензия па осуществление деятельности в области использования возбудителей инфекционных заболеваний человека и животных (за исключением случая, если указанная деятельность осуществляется в медицинских целях) и генно-инженерно-модифицированных организмов III и IV степени потенциальной опасности, осуществляемой в замкнутых системах от 05.04.2012 г. №50.99.08.001.Л.000013.04.12, выдана Федеральной службой по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека, срок действия - бессрочно;
- лицензия на осуществление производства лекарственных средств для ветеринарного применения от 21.11.2016 г. № 00-16-1-002948, выдана Федеральной службой по ветеринарному и фитосанитарному надзору (Россельхознадзор), срок действия - бессрочно;
- лицензия на осуществление эксплуатации взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности от 27.10.2014 г. № ВХ-02- 025366, выдана Федеральной службой по экологическому, технологическому и атомному надзору, срок действия - бессрочно;
- лицензия на осуществление медицинской деятельности № ЛО-50-01-007111 от 29 октября 2015 года, выдана Министерством здравоохранения Московской области, срок действия - бессрочно.

1.2. В 2022 году Общество приобрело в собственность и получило регистрацию на объекты недвижимости: один земельный участок площадью 2021 кв.м (кадастровый номер 50:55:0020231:475) и два арочных склада (ангара). На 31.12.2022 в собственности Общества шесть земельных участков общей площадью 18'386 кв.м. Производственная база ЗАО «ЗиО-Здоровье» представлена зданием Фармацевтического завода по производству готовых лекарственных средств: реконструкция производственного корпуса с пристройкой площадью 12 560,4 кв.м (до 09.08.2018 г. два кадастровых объекта - Здание АБК и производственного корпуса с пристройкой (9'466.10 кв.м; кадастровый номер 50:55:0000000:4655; инв.№ 02832) и «Объект незавершенного строительства» (кадастровый номер: 50:55:00200231:144), расположенные на земельном участке с кадастровым номером: 50:55:0020231:70), зданием котельной (162 кв.м), зданием проходной (68 кв.м), канализационнонасосной станцией (6 кв.м), зданием трансформаторной подстанции (112.8 кв.м) и зданием склада (1098 кв.м), арочным складом (ангаром № 1) лит. А84 (411,8 кв.м) и арочным складом (ангаром № 2) лит. А85 (411,8 кв.м).

1.3. Среднесписочная численность работников за 2022 год составила 392 человека. Списочная численность работников на 31.12.2022 г. составила 404 человека. Среднесписочная численность работников за 2021 год составила 374 человека. Списочная численность работников на 31.12.2021 г. составила 394 человека.

2. Операционная среда Общества

В 2022 году и по н.в. мировая экономика претерпевает колоссальные изменения в связи с продолжением COVID-19, эскалацией военных конфликтов, политическим противостоянием ряда стран и СВО, объявленной Российской Федерацией в 02.2022 г. Эти факторы оказали существенное негативное влияние на множество сфер бизнеса и социальную напряжённость общества в целом. Экономические санкции, введенные против Российской Федерации рядом европейских стран и США в 2022 году, прекратили полностью и/или подвергли существенному изменению существующие логистические связи и цепочки. Спрос на импортные товары и услуги из РФ превышает предложение. Ограничены расчеты в иностранной валюте. Под действием национальных санкций ряд контрагентов из Европы и США полностью или частично прекратили сотрудничество с РФ, ряд компаний и кредитных учреждений в РФ подверглись санкциям извне и далее не могут участвовать в международном товарообороте.

Все эти события безусловно повлияли на условия хозяйствования ЗАО «ЗиО-Здоровье» в 2022 году. Так существенно увеличились сроки поставок товаров, а в некоторых случаях невозможность поставки товаров (работ, услуг), увеличилась волатильность курсов валют, увеличились цены на товары и услуги, некоторые компаний-партнеры покинули рынок РФ, риски срыва планов производства и продаж и др.

Бухгалтерское, налоговое, валютное, таможенное и трудовое законодательство Российской Федерации продолжают развиваться, подстраиваться под новые обстоятельства и допускают возможность разных (в т.ч. противоречивых) толкований.

Таким образом, будущая экономическая ситуация, нормативно-правовая среда и общая геополитическая обстановка могут отличаться от нынешних ожиданий руководства Общества.

Рынок сбыта продукции ЗАО «ЗиО-Здоровье» - территория РФ.

Изменение структуры договорных отношений (доли вида/типа договора в общем объеме продаж) и объем реализации продукции / услуг в 2022 г. представлены ниже:

	Реализация, упаковок		Изменение объема реализации		Реализация (без НДС), тыс.руб.		Изменение объема реализации	
Вид деятельности	2022	2021	упаковок	%	2022	2021	тыс.руб.	%
			(гр.2 - гр.3)	гр.4 / гр.2			(гр.6 - гр.7)	гр.8 / гр.6
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1 .Производство лекарственных средств - 99,59 % от объема реализации за 2022 год в тыс.руб.								
• Коммерческие продажи	3 781 868	5 958 429	-2 176 561	-37%	2 659 948	4 347 520	-1 687 572	-39%
• Контрактное производство (по договору толлинга); упаковка	29 473 437	23 162 330	6 311 107	27%	1 987 142	1 304 843	682 299	52%
2. Выполнение прочих производственных работ/услуг (подготовка к коммерческому запуску, др.) - 0,41 % от объема реализации за 2022 год в тыс.руб.								
3. Производство теплоэнергии - 0,03 % от объема реализации за 2022 год в тыс.руб.								

Существенное уменьшение объема коммерческих продаж, главным образом, связано с отсутствием заказов ПАСК (Натрия пара-аминосалицилат таблетки кишечнорастворимые, покрытые пленочной оболочкой) и сокращением производства продукции для Астеллас (Омник Окас таблетки и Омник® капсулы) по объективным причинам, описанным выше. В частности, отсутствием/задержкой импортного сырья и материалов.

Объем контрактного производства в 2022 г. в целом увеличился, главным образом, за счет заказов ООО «Векторфарм».

3. Значимые события в 2021 году

3.1.В инвестиционной деятельности

В 2022 г. введены в эксплуатацию основные фонды на сумму – 68 761 тыс.руб. В том числе: спиртохранилище, арочные склады, земельный участок, лабораторное оборудование, частичная модернизация производственных помещений и др.
Общий объем инвестиций в основные фонды в 2022 г. составил 113 250 тыс. руб.

Проавансированы капитальные вложения в основные фонды, в частности:

- Производственное оборудование IMA в комплекте (миксер-гранулятор, бин-тамблер,). Общая сумма контракта (I.M.A. Industria Macchine Automatiche S.p.A.) 841 тыс.евро. Поставлено на ЗАО «ЗиО-Здоровье» - 24.12.2022 г. Планируемый срок ввода в эксплуатацию – 1 кв.2023 г.
- 4-я автоматическая блистерная линия. Общая сумма контракта (I.M.A. Industria Macchine Automatiche S.p.A.) 1 826 тыс. евро. Планируемый срок ввода в эксплуатацию – 2 кв.2023 г.
- Оборудование для маркировки, сериализации и агрегации ЛС на 4-й блистерной линии. Общая планируемая сумма по контракту (ОС Технолоджи) затрат 36 млн. руб. Планируемый срок ввода в эксплуатацию – 2 кв.2023 г. Источник софинансирования – заем от Фонда развития промышленности (ФРП).

3.2.В коммерческой деятельности/производстве

В 2022 году осуществлен запуск производства нового лекарственного препарата (ЛП):

- «Ребагит таблетки, покрытые пленочной оболочкой, 100 мг».

Проведены работы по трансферу технологии производства ЛП, на производственную площадку ЗАО «ЗиО-Здоровье»:

- «Джозамицин таблетки, покрытые пленочной оболочкой, 500 мг» (от ООО «ИРВИН 2») - трансфер завершен, начато изучение стабильности и подготовка к регистрации ЛП;
- ЛП «Мексидол® ЛОНГ таблетки с пролонгированным высвобождением, покрытые пленочной оболочкой, 750 мг» (от ООО «Векторфарм») - работы в рамках трансфера продолжаются, начато изучение стабильности.

В 2021 г. по решению высшего руководства компании Астеллас завершена сделка по продаже части активов (исключительных прав), принадлежащих Астеллас, европейской компании Cheplopharm (Германия), в том числе ЛП, производимые на производственной площадке ЗАО «ЗиО-Здоровье». В 2022 г. и по н.в. продолжается согласование договоров с компаний Cheplopharm. Коммерческое производство в рамках новых договоров запланировано на 2 кв.2023 г.

3.3.Налоги и взносы

Общество использовало скидку в размере 40% к страховому тарифу на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний в 2022 году (Приказ Филиал № 18 ГУ-МОРО ФСС РФ от 23.09.2021 г. № 64).

По заявлению Общества Приказом Филиала № 18 ГУ-МОРО ФСС РФ от 28.07.2022 г. № 60-ф принято решение о выделении финансового обеспечения предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний работников за счет сумм страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний в размере 345 100 руб. на мероприятия по проведению обязательных периодических медицинских осмотров (обследований) работников ЗАО «ЗиО-Здоровье». Мероприятия завершены в 11.2022 г. Финансовое обеспечение получено.

В 2022 году ЗАО «ЗиО-Здоровье» не пользовалось специальными налоговыми льготами по налогу на прибыль организаций и НДС.

II. Учетная политика

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности № 34н, иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации, а также Учетной политикой Общества для целей бухгалтерского учета на 2022 год.

Учет ведется автоматизированным способом с применением программы 1С: Предприятие 8.3 «Управление производственным предприятием».

Ведение налогового учета осуществляется с применением бухгалтерской программы 1С: Предприятие 8.3 «Управление производственным предприятием», а также с помощью специально разработанных форм (регистров) в программе Excel е целью учета прямых затрат на производство и учета выбытия готовой продукции для целей налогообложения.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение), а также оценочных обязательств.

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, действовавшего по состоянию на 31 декабря 2022 г. и составившего 70,3375 руб. за 1 доллар США (31 декабря 2021 г. - 74,2926 руб., 31 декабря 2020 г. - 73,8757 руб.) и 75,6553 руб. за 1 ЕВРО (31 декабря 2020 г.- 84,0695 руб., 31 декабря 2020 г. - 90,6824 руб.).

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные актива и обязательства представлены как долгосрочные. В отчетности авансы, выданные на строительство/приобретение объектов капитального строительства (/основных средств), отражаются в составе строки 1190 «Прочие внеоборотные активы». Авансы, выданные / полученные представлены в балансе Общества в нетто оценке - без НДС.

4. Инвестиционный актив

Объект признается инвестиционным активом, если его подготовка к предполагаемому использованию требует длительного времени (более 12 месяцев) и существенных расходов на

приобретение, сооружение и (или) изготовление, в том числе, за счет долгосрочных кредитов и займов.

5. Основные средства

В составе основных средств отражены здания, сооружения, машины и оборудование, транспортные средства, инструменты, хозяйственный инвентарь и другие объекты, которые на момент признания отвечали следующим критериям:

— предназначены для использования в производстве продукции, управленческих нужд либо предоставления за плату во временное владение и пользование;

— предназначены для использования в течение срока, большего, чем 12 месяцев;

— не предназначенных для последующей перепродажи;

— способны приносить организации экономические выгоды в будущем.

К основным средствам в БУ (ОС) относятся активы, предназначенные к использованию в производстве продукции, при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд Общества в течение срока продолжительностью более 12 месяцев с первоначальной стоимостью более 100 тыс. руб.

К основным средствам в НУ (ОС) относятся активы, используемые в производстве продукции, при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд общества в течение срока продолжительностью более 12 месяцев с первоначальной стоимостью более 100 тыс. руб.

Объекты основных средств, приобретенные за плату, приняты к учету по первоначальной стоимости, которой признается сумма фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов, а также фактических затрат на доставку объектов и приведение их в состояние, пригодное для дальнейшего использования.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования объектов.

Срок полезного использования и амортизация
НУ
Амортизация объектов ОС в налоговом учете начисляется линейным способом, исходя из нижнего порога срока службы объекта, в соответствии с текущей редакцией Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. N 1 "О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы", плюс один месяц.

БУ
Срок полезного использования ОС в бухгалтерском учете определяется исходя из:
— ожидаемого срока использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
— и/или ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
— и/или нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта;

Амортизация начисляется линейным способом, исходя из нижнего порога срока службы объекта плюс один месяц.
БУиНУ
Срок полезного использования ОС может быть определен ответственным сотрудником(ами)

инженерно-технической службы предприятия в служебной записке на имя генерального директора и согласован генеральным директором в этой служебной записке.
Исключение составляют объекты основных средств, являвшиеся предметом лизинга (по договору № 27 от 08.04.2004 г.). В связи с дальнейшим заключением Соглашения о переквалификации договора лизинга в договор купли-продажи, амортизация в бухгалтерском учете начисляется по методу уменьшаемого остатка, а в налоговом учете - линейным методом. Недоамортизированный остаток первоначальной стоимости в БУ учитывается в расходах для целей БУ линейным способом.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

В целях бухгалтерского учета ОС отражаются в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

6. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Проценты по долговым обязательствам начисляются ежемесячно, по ставке, согласно условиям договора и учитываются в составе расходов периода. Предоставленные займы отражаются по дебету счета 58 "Финансовые вложения". Аналитический учет по счету 58 "Финансовые вложения" ведется в разрезе данных о краткосрочных и долгосрочных активах по каждому контрагенту.

В отчете о движении денежных средств такие займы отражаются в составе денежных потоков от инвестиционных операций. Проценты по краткосрочным займам (< 3 месяца) - включаются в потоки от операционной деятельности, по долгосрочным (> 3 месяцев) - от инвестиционной деятельности.

7. Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 и особенностями, установленными Учетной политикой предприятия на 2022 год. В частности, учет МПЗ осуществляется на счете 10 «Материалы» без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей». При отпуске МПЗ в производство материалы, оприходованные с учетом серии (сырье, вспомогательные, упаковочные материалы, используемые в процессе производства и упаковки продукции) списываются на затраты по средней (скользящей) стоимости в пределах такой серии (внутренней/внешней); остальные материалы выбывают по средней (скользящей) стоимости без учета серии поступления.

Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением МПЗ, учитываются в фактической стоимости приобретения данных МПЗ.

Резерв под МПЗ, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, определяется согласно ФСБУ 5/2019, Методологии по формированию резерва под обесценение МПЗ, являющейся Приложением № 32 к Учетной политике предприятия на 2021 год.

В составе готовой продукции отражена законченная производством продукция, прошедшая контроль качества. Готовая продукция оценена по фактической производственной себестоимости без учета общехозяйственных расходов.

Оценка готовой продукции при продаже и ином выбытии производится по способу средней себестоимости в пределах произведенной серии такой продукции.

Незавершенное производство оценено по фактическим производственным затратам без учета управленческих (общехозяйственных) расходов.

8. Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (РБП), отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида (Приказ от 29 июля 1998 г. N 34н п. 65). В балансе, долгосрочные РБП показываются в составе «Прочих внеоборотных активов», а краткосрочные - в составе «Запасов».

9. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями с учетом всех предоставленных обществом скидок (накидок) и налога на добавленную стоимость.

Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Общество ежеквартально определяет и, в случае необходимости, начисляет резерв по сомнительным долгам по расчетам с другими юридическими и физическими лицами за продукцию, товары, работы, услуги, авансы выданные, и прочую дебиторскую задолженность, с отнесением сумм резервов на прочие расходы.

10. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств (ОДДС)

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Учет краткосрочных (равных или менее 3 месяцев) депозитных вкладов организации осуществляется в составе высоколиквидных статей и отражается:

в Балансе - в составе статьи "Денежные средства и денежные эквиваленты";

в ОДДС - в составе денежных потоков от операционной деятельности;

Учет долгосрочных (более 3 месяцев) депозитных вкладов организации осуществляется в составе финансовых вложений и отражается:

в Балансе - в Оборотных активах в составе статьи " Финансовые вложения" при сроке вклада более 3 месяцев, но менее 12 месяцев; во Внеоборотных активах в составе статьи" Финансовые вложения" при сроке вклада более 12 месяцев.

в ОДДС - в составе денежных потоков от финансовой деятельности.

Синтетический учет депозитных вкладов организован на сч.55 (субсчет 55.03 "Депозитные счета" и 55.23 "Депозитные счета (в валюте)"), в соответствии с Инструкцией по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации.

В ОДДС денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в ОДДС пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

При наличии у Общества соответствующих операций, в ОДДС представляются свернуто:

платежи и поступления от операций, связанных с покупкой и продажей финансовых вложений (в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата);

суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

Поступления и платежи, возникающие в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты, отражаются свернуто по строкам «Прочие поступления»/ «Прочие платежи» ОДДС в случае несущественности указанных видов денежных потоков или при условии, что поступления, и платежи относятся к одному из указанных выше видов.

11. Уставный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости акций, приобретенных участниками. Величина уставного капитала соответствует величине, установленной акционерами в уставе Общества.

12. Кредиты полученные

Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, отражались в составе прочих расходов по мере возникновения. Подробная информация по кредитам, полученным представлена в Разделе IV. Информация по займам и кредитам.

13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков. Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к отчетности, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

В налоговом учете резерв по отпускам начисляется в соответствии со ст.324.1 НК РФ,

Оценочные значения

В соответствии с учетной политикой для целей бухгалтерского учета (п.4.24.1), п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина от 29.07.1998 № 34н и ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений» Общество формирует резерв по сомнительным долгам.

В налоговом учете Общество формирует резерв в соответствии со ст. 266 НК РФ.

14. Расчеты по налогу на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.
Ставки налога на прибыль, примененные Обществом, в отчетный период:

3% - в федеральный бюджет РФ;

17% - в бюджет субъекта региона;

Выявленные в процессе сопоставления данных налогового и бухгалтерского учета постоянные и отложенные налоговые активы / обязательства, а также пересчет таких активов / обязательств, учтены на счетах бухгалтерского учета, в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет

расчетов по налогу на прибыль». В бухгалтерском балансе на 31.12.2020 г., 31.12.2021 г. и 31.12.2022 г. ОНО и ОНА отражаются свернуто. Аналитический учет временных разниц ведется в налоговом регистре, разработанном самостоятельно и утвержденном актуальной Учетной политикой предприятия.

15. Обеспечения обязательств и платежей, полученные / выданные.

Аналитический учет наличия и движения обеспечения обязательств и платежей, полученных / выданных ведется на забалансовых счетах:

- сч.008 «Обеспечения обязательств и платежей полученные»;
- сч.009 «Обеспечения обязательств и платежей выданные».

В случае получения/выдачи обязательств/гарантий в иностранной валюте, такие обязательства/гарантии отражаются в рублях по курсу ЦБ РФ на дату получения/выдачи обязательств/гарантий. Общество не производит пересчет таких операций на отчетные даты в 1С. Информация о полученных/выданных обязательствах/гарантиях по курсу ЦБ РФ на отчетную дату (31.12.2020 г. / 31.12.2021 г. / 31.12.2022 г.) раскрывается в пояснениях к годовой бухгалтерской отчетности Общества.

16. Признание доходов и расходов.

Выручка определяется методом начисления по факту отгрузки товаров, выполнения работ/ услуг.

Прочими доходами являются поступления от продажи основных средств, МПЗ, доходы от предоставления за плату во временное пользование (/владение) имущества.

Расходы в целях бухгалтерского и налогового учетов учитываются по методу начисления.

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

Отнесение распределяемых прямых и косвенных расходов на себестоимость готовой продукции и НЗП осуществляется по Цехам (№№ 1-2), посерийно по видам готовой продукции и НЗП. По окончании месяца общехозяйственные (сч.26) и коммерческие (сч.44) расходы в полной сумме относятся на расходы периода (месяца).

17. Основные изменения в учетной политике Общества на 2022 год

Отмена ПБУ 6/01 и ввод в действие с 01.01.2022 г. ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Отмена ПБУ 6/01 и ввод в действие с 01.01.2021 г. ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Ввод в действие с 01.01.2021 г. ФСБУ 25/2018 «Аренда».

Ввод в действие с 01.01.2021 г. ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Частичный ввод в действие с 01.01.2021 г. ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

18. Изменения в учетной политике Общества на 2023 год

Введение единого налогового счета (ЕНС).

Объединение ПФР, ФСС РФ в Социальный фонд России, СФР.

19. Корректировки прошлых лет

Ошибки, выявленные в текущем периоде, исправляются согласно ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утв. приказом Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н.

В 2022 г. произведена корректировка основных средств в соответствии с ФСБУ 6/2020. ОС стоимостью менее 100 тыс.руб. переквалифицированы в запасы. Аналитический учет бывших ОС организован на забалансовом счете 012.01 «Основные средства стоимостью до 100 000 руб.». Стоимость недоамортизированных ОС списана на сч.99.09 «Прочие прибыли и убытки». Корректировка в отчетности отражена ретроспективно входящими остатками на 01.01.2022 г. (раздел IV ФСБУ 6/2020). В бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах убыток списан за счет прибыли 2021 года.

Расшифровка корректировки:

Первоначальная стоимость ОС (Дт 01.09 Кт 01) - 28 536 тыс.руб.

Накопленная амортизация ОС (Дт 02 Кт 01.09) – 20 280 тыс.руб.

Убыток (недоамортизированная стоимость) (Дт 99.09 Кт 01.09) – 8 255 тыс.руб.

Учет за балансом Дт 012.01 – 0,1 тыс.руб.

III. Раскрытие существенных показателей

1. По состоянию на 31.12.2022 г. структура баланса (строка 1300 Баланса) ЗАО «ЗиО- Здоровье» характеризуется следующими показателями:

Тыс.руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3 093 473	2 441 182	1 564 016

В отчетности 2022 г. показатель «на 31.12.2021» отличается от аналогичного в отчетности за 2021 г. на (8 255) тыс.руб. по причинам, описанным в пункте 19 Раздела II настоящих Пояснений.

2. Нематериальные активы средства (строка 1110 Баланса):

Тыс.руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	-	-	-

В составе нематериальных активов Общества, полученных в пользование по лицензионным и сублицензионным договорам (без передачи исключительных прав), и учтенным исходя из размера вознаграждения, установленного в договоре, на сч.013 «Нематериальные активы, полученные в пользование по сублицензионным договорам» числятся следующие объекты:

Тыс.руб.

Наименование	2022	2021
Лицензия Acrobat Pro 2017 Multiple Platforms Russian AOO license. Период с 01.04.2020 по 26.02.2023	30	30
Лицензия почтового сервера Керио Коннект (+антивирус, антиспам)140 польз._01.03.2020-02.02.2023	238	238
"Основной" доступ к порталу www.prima-inform.ru по тарифу "Оптима"сроком с 28.04.2022 по 27.09.2024	63	-
1С: Предприятие 8 ПРОФ.ERP Управление предприятием 2 по договору №2110024_06.10.2022- 05.10.2025	412	412
1С Предприятие:Документооборот:Бухгалтерия+Секретариат (Приложение №4,5,6,7,10,11)	510	-
1С:Предприятие 8.ITIL Управление информационными технологиями предп. ПРОФ._01.05.2022 по 10.01.2025	59	-
Acrobat Pro 2020 Multiple Platforms Russia AOO License TLP (1-9,999) Период с 08.10.2020-07.10.2023	38	38
Bitcop клиентская лицензия.Период 01.11.2019-22.09.2022	-	32
Bitcop серверная лицензия. Период 01.11.2019-22.09.2022	-	10
Kaspersky Endpoint Security для бизнеса-Расширенный Russian Edition 2 year_01.01.2021-29.12.2022	-	321
Macroskop SP+модуль резерв._программа для видеонаблюдение 2-ой очереди_01.02.2022 по 25.01.2025	138	-
NC220P_CNL_BOX, Платформа nanoCAD 22 (основной модуль), локальная лицензия_26.08.2022-25.08.2025	53	-
Документооборот КОРП по договору №2110024 от 05.10.2021_17.12.2021 по 16.12.2026	178	178
Доступ к порталу www.prima-inform.ru по тарифу "Оптима" с 01.12.2019 по 27.04.2022 г.	-	60
Интернет-сайт www.zio-zdorovie.ru	175	175
Использование программы "Pharm Trance"_Условно 10 лет	1 568	1 568
Использование сайта Superjob.ru Тариф базовый	-	24
Комплект программного обеспечения на 2DVD дисках с программным обеспечением SymmetrE R410-1 компл.	-	-
Лицензия на право использ.СКЗИ "КриптоПро CSP" верс.5.0 на одном раб. месте(10 шт.)22.11.22-25.11.25	27	-
Лицензия на право использования СКЗИ "КриптоПро CSP" 03.11.2021 по 02.11.2022	-	8
Лицензия на право использования СКЗИ "КриптоПро CSP" версии 4.0 Бессрочная. 29.03.2019-28.03.2022	-	3
Лицензия на право использования СКЗИ "КриптоПро CSP" версии 4.0 Бессрочная_01.10.2019 по 27.06.2022	-	5
Лицензия на право использования СКЗИ "КриптоПро CSP" версии 4.0 на 1 рабочем месте 01.03.19-12.02.22	-	3
Лицензия ПО Сервер_9EA-01284,9EA-01285, Win Server DC Core 2022_01.02.2022-30.01.2025	1 249	-
Лицензия, право испол. програм.для ЭВМ "АС "Кабинет УЦ" по тариф. плану"Квалиф.ФТС"01.10.21-18.09.22	-	4
Неисключительное право использов. программ. обеспечения СКЗИ "КриптоПро CSP"_ОМТС_01.01.22-11.10.24	3	-
Ноу-хау (производство Омник, Омник Окас)	-	0
Оказание услуги: Comodo SSL UCC DV сертиф.-1. Кол-во стандарт. домен: 3 шт._01.11.2021 по 15.10.2021	-	6
Персональный менеджер "Основной" (pers_manager). На срок с 27.12.2021 по 26.01.2022	-	0
Права использования программы для ЭВМ "Контур.Экстерн" 07.12.2021 по 06.12.2023	29	29
Права на использование: AutoCAD LT Commercial Single-user Annual Subscription 01.12.21 по 26.07.2022	-	12
Права на программы для ЭВМ ABBYY FineReader 14 Business Full (Per Seat) с 11.04.2019-10.04.2022	-	11
Права на программы для ЭВМ CorelDRAW Graphics Suite 2018 Single User Business с11.04.2019-10.04.2022	-	33
Права на программы для ЭВМ Метролог СИ 2.3 Электронная версия. Период с 10.03.2021 по 09.03.2024 г.	25	25
Право исп. программы +работы для ЭВМ "Диадок", модуль "Интеграция. Универсальный"_01.02.22-09.01.23	16	-

Право испол. программы для ЭВМ "Контур.Диадок", модуль "Интеграция.Универсальный"_10.01.23-10.01.24	16	-
Право испол. программы для ЭВМ "Контур.Диадок", тарифный план "3000 документов" _28.12.22-28.12.23	19	-
Право использ. программы для ЭВМ "Контур.Экстерн", доп. пользователя _Отдел Кадров_21.03.22-20.03.24	6	-
Право использ.-я ПС "Серверная лицензия Система электр. документооборота ФАРДО_08.07.2022-07.07.2025	350	-
Право использования программы для ЭВМ " Контур.Экстерн" 01.12.22 по 01.12.23_Аниканова М.А.	3	-
Право использования программы для ЭВМ " Контур.Экстерн" 01.12.22 по 01.12.23_Кулагина А.Ф.	2	-
Право использования программы для ЭВМ " Контур.Экстерн" 01.12.22 по 01.12.23_Липовская И.Т.	3	-
Право использования программы для ЭВМ " Контур.Экстерн" 02.12.22 по 02.12.23_Алферова Т.Ф.	3	-
Право использования программы для ЭВМ " Контур.Экстерн" 02.12.22 по 02.12.23_Борисова Т.А	3	-
Право использования программы для ЭВМ " Контур.Экстерн" 14.12.22 по 14.12.23_Желдак А.В.	3	-
Право использования программы для ЭВМ "Контур.Экстерн" 06.12.2022 по 06.12.2023_Артемьева А.В.	2	-
Право использования программы для ЭВМ "Контур.Экстерн" с 01.05.2021 по 11.02.2022	-	3
Право исп-я программы для ЭВМ "АС"Кабинет УЦ+услуги обонен. обсл-ия_06.12.22-06.12.23_Артемьева А.В.	4	-
Право исп-я программы для ЭВМ "АС"Кабинет УЦ+услуги обонен. обсл-ия_12.12.22-12.12.23_Мишин С.М.	4	-
Право исп-я программы для ЭВМ "АС"Кабинет УЦ+услуги обонен. обсл-ия_13.01.23-13.01.24_Гуркина Е.В	4	-
Право исп-я программы для ЭВМ "АС"Кабинет УЦ+услуги обонен. обсл-ия_22.11.22-22.11.23_Скворцов А.В.	4	-
Право исп-я программы для ЭВМ "АС"Кабинет УЦ+услуги обонен. обсл-ия_23.01.2023-23.01.24_Чекмарева Ю.	4	-
Право исп-я программы для ЭВМ "АС"Кабинет УЦ+услуги обонен. обсл-ия_30.11.22-30.11.23_Вальчук В.А	4	-
Право на использование лицензии Acrobat Professional 2017 Multiple Platforms 01.09.2019-13.08.2022	-	31
Предоставление доступа к эл. торгово-информ. системе Биконтер (www.bicotender) 01.03.2021-10.02.2022	-	13
Предоставление доступа к эл. торгово-информ. системе Биконтер (www.bicotender) 01.03.2022-20.04.2023	19	-
Программа для ЭВМ "АС"Кабинет УЦ" по тариф. плану "Квалиф. для ЕГАИС"_01.10.2021-15.07.2022	-	3
Продление регистрации домена.Тарифный план "Оптимальный" (zio-zdorovie.ru)_01.05.2021-12.04.2022	-	1
Сервер (x86-64). 50 клиен. лиценз. Элек. поставка по дог№2110024 от 05.10.21_17.12.2021-16.12.2026	178	178
Товарный знак (рег.номер IR 635375 от 07.04.1995 г.)	-	-
Товарный знак OMNIC (рег.номер IR 503471 от 12.05.1986 г.)	-	-
Товарный знак OMNIC OCAS (рег.номер IR 1176108 дата рег. 09.07.2013 г.)	-	-
Товарный знак Омник (рег.номер IR 629056 дата рег.07.11.1994 г.	-	-
Товарный знак Омник Окас (рег.номер 521104 дата рег. 25.08.2014 г.)	-	-
Услуга DNS-master S с идентификатором (master). на срок с 01.07.2022 по 23.06.2023	1	-
Услуга DNS-master S с идентификатором (master). на срок с 24.06.2021 по 23.06.2022	-	1
Услуги+лицензия+право использов. СКЗИ "КриптоПро CSP"_06.10.2022 по 05.10.2023_(ключ Тукиша П_ОМТС)	5	-
Итого	5 448	3 454

3. Основные средства (строка 1150 Баланса):

Тыс.руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	1 711 184	1 781 762	1 840 148

В отчетности 2022 г. показатель «на 31.12.2021» отличается от аналогичного в отчетности за 2021 г. на (8 255) тыс.руб. по причинам, описанным в пункте 19 Раздела II настоящих Пояснений.

Сроки полезного использования по группам основных средств:

СПИ	Другие виды основных средств	Здания	Земельные участки	Машины и оборудование (кроме офисного)	Офисное оборудование	Производственный и хозяйственный инвентарь	Сооружения	Транспортные средства
25				V	V			
35				V				
36				V	V	V		
37	V			V	V	V		V
48						V		V
57								
60	V			V	V	V	V	V
61	V			V	V	V		V
72				V		V		
83				V				
84				V		V		
85	V			V			V	V
96								
97				V				
104				V				
108						V		
120	V			V				
121	V			V			V	
169				V				
175	V							
178								
180	V			V		V		
181				V			V	
190				V				
218				V				
219	V							
222				V				
232				V				
240		V		V				
241							V	
254				V				

300							V	
301		V					V	
360		V						
361		V						
600		V						

Перечень объектов основных средств, введенных в эксплуатацию в период 2021-2022 гг.:

Тыс.руб.

Наименование	Сумма	
	2022	2021
Приобретение новых ОС	65 921	84 992
Автоклав Systec VX-150 с вертикальной загрузкой и принадлежностями, зав. № 30708	3 517	-
Автомобиль VOLVO XC90 YV1LC08ACM1772518	-	5 292
Анализатор портативный содержания общего органического углерода 450TOC	-	2 067
Арочный склад - ангар №1 (лит.А84)	2 600	-
Арочный склад - ангар №2 (лит.А85)	2 700	-
Беспроводной сканер Datalogic+мобильный терминал сбора данных1	-	113
Беспроводной сканер Datalogic+мобильный терминал сбора данных2	-	113
Беспроводной сканер Datalogic+мобильный терминал сбора данных3	-	113
Весы PFK989-D600 без весовой крышки, 600кг/3х10000е, 1250х1000мм, IP66/IP68	-	1 499
Весы аналитические XSR204	-	648
Весы контрольные динамические, модель НС-М-2000-2	2 053	-
Весы лабораторно-промышленные Vibra, модель FS-150K1GF-i02	796	-
Видеорегистратор HIKVISION DS-7332HQHI-K4 32-х канальный	-	43
Гарнитур кухонный (администрация)	-	91
Забор металлический с воротами распашными 66 пм между на границе с кабельной линией у Ангаров	460	-
Здание АБК и производственный корпус с пристройкой, S=12560,4 кв.м	8 671	-
Земельный участок 2021 м2 + - 16 (кадастровый номер 50:55:0020231:475)	15 000	-
Компактный матричный принтер USB-P25	-	92
Комплект новогодний "Дед Мороз и Снегурочка" со световым панно часы	-	1 122
Купол фонтана	-	750
Машина посудомоечная Miele	2 201	-
Машина стиральная ASKO WMC8944VB.T (прослеж.)	-	122
Моноблок Acer Aspire C22-1650, 21"5	-	419
МФУ Kyocera M3145dn, s/n R4Z1149157	-	48
МФУ лазерное цветное Kyocera ECOSYS M6230cidn 102TYNL0	-	54
МФУ струйный EPSON L7180, A3, s/n X5QR004949	-	41
Площадка подъезная к ангарам 530м2	732	-
Подъемник грузовой HL-E250 (прослеж.)	154	-
Полумикровесы XPR205DR зав. ном. C140678239	1 277	-
Полумикровесы XPR205DR зав. ном. B912422801	1 277	-
Система сериализации "Wipotec-OCS TQS-SP"(система маркировки GLS1 L2)	-	9 592
Система сериализации "Wipotec-OCS TQS-SP"(ситсема маркировки GLS1 L1)	-	9 592

Система сериализации "Wipotec-OCS TQS-SP"(ситсема маркировки GLS2 L1)	-	9 592
Система сериализации "Wipotec-OCS TQS-SP"(ситсема маркировки GLS2 L2)	-	9 592
Система сериализации этикеток в ручн.режиме с модулем агрегации в короба(система маркировкиGLS1L2RU)	-	1 300
Система сериализации, агрегации "Wipotec-OCS TQS-SP"(система маркировки GLS1 L1 RU)	-	15 721
Система сериализации, агрегации "Wipotec-OCS TQS-SP"(система маркировки GLS1 L3)	-	15 424
Снегоуборщик AL-KO SnowLine 620 EIII 113067	-	97
Спиртохранилище контейнерного типа	14 288	-
Телефон многофункциональный взрывозащищенный AWT Ex-ResistTel	-	97
Термопринтер P-56RUE	-	81
Тестер сыпучести порошков и гранулир.материала ERWEKA GTB с функцией измерения угла откоса	-	1 074
Уничтожитель документов Fellowes AutoMax 350C	-	72
Установка охлаждения жидкости CHWT 56	394	-
Устройство душирующее CanCan	-	44
Устройство подъездной дороги к ангару	566	-
Хроматограф 1260 Agilent Technologies с детектором DAD	4 862	-
Хроматограф 1260 Agilent Technologies с детектором VW	4 373	-
Шкаф для посуды 900x550x1850	-	87

Наименование	Сумма, тыс.руб.	
	2022	2021
Модернизация/дооборудование	2 657	-
Здание трансформаторной подстанции,1-этажное 126,3 кв.м	2 657	-

Выбытия (списание / продажа) объектов основных средств в период с 01.01.2022 - по 31.12.2022 гг.:

Тыс.руб.

Объект ОС / Наименование	Сумма
Списание	2 894
Автоклав тип AMA240 Autofill с микропроцессорным управлением	345
PH-метр, универсальный измеритель,профессиональный, тип PP-25E	68
Кондуктометр лабораторный мод.712	116
Прибор для получения особо чистой воды "Водолей"	40
Хроматограф газовый тип GC-14BPF sc	655
Тестер на истираемость тип TA 200, неэлектронный	296
Тестер определения твердости таблеток тип TBH210	547
Турникет (проходная)	190
Система приготовления среды растворения автоматическая	637

Тыс.руб.

Объект ОС / Наименование	Сумма				
	2022				
Продажа	Первоначальная ст-сть	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость	Цена реализации без НДС	Убыток от реализации
Электроштабелер SWE 160	733	354	379	433	-

Иные действия в отношении объектов основных средств:

Тыс.руб.

Основное средство / Группа учета	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Убыток (недоамортизированная стоимость)
Корректировка основных средств в соответствии с ФСБУ 6/2020			
Сооружения	303	170	133
Машины и оборудование (кроме офисного)	13 233	9 060	4 172
Офисное оборудование	4 320	3 702	618
Производственный и хозяйственный инвентарь	10 091	6 768	3 322
Другие виды основных средств	634	625	9
Итого	28 580	20 325	8 255

Причины корректировок описаны в пункте 19 Раздела II настоящих Пояснений.

В 2022 году не проведена пообъектная корректировка СПИ основных средств ввиду отсутствия технической возможности автоматического пересчета и последующего ежемесячного корректного расчета БУ амортизации в 1С и ее сравнения с НУ амортизацией в целях ПБУ 18/02. Расчет с применением дополнительных средств вычислений (вне 1С), например, Excel, возможен, но является трудоемким, с существенным риском допущения ошибки «человеческий фактор», и, соответственно, нецелесообразным. Общество планирует осуществить частичную автоматизацию вышеописанных расчетов в 2023 году.

На 31.12.2022 г. Общество не имеет зарегистрированных обременений, в том числе в виде залога недвижимости.

Амортизационный отчисления за период 2021-2022 гг.

Счет	Наименование	Сумма, тыс.руб.	
БУ		2022	2021
02	Амортизация	138 218	135 164

По состоянию на 31.12.2022 г. законсервированы следующие объекты основных средств:

Тыс.руб.

Основное средство	Инвентарный номер	Дата ввода в эксплуатацию	Стоимость остаточная	Основание
Машина для формирования и наполнения пакетов-саше F-11DX	01849	03.12.2004	-	приказ 02-ОД от 11.01.2023
Вакуумное транспортное устройство для перегрузки сыпучих продуктов тип PIAB VCP 100-AF/VCC-PA	02072	03.12.2004	-	приказ 02-ОД от 11.01.2023
Установка универсальная для получения и сушки гранулята тип НКС-100-DJ в комплекте	02187	03.12.2004	-	приказ 02-ОД от 11.01.2023
Мельница тип DGM M-3K	02189	03.12.2004	-	приказ 02-ОД от 11.01.2023
Оборудование для производства пеллет (Гранулятор PMA65, Экструдер E140, Сферонизатор S450)	03326	26.06.2008	-	приказ 02-ОД от 11.01.2023
Установка лабораторная для сушки и грануляции порошкообразных продуктов "Глатт" тип GPCG2 LabSystem	03327	21.06.2008	-	приказ 02-ОД от 11.01.2023
Узел весового контроля AC 9GP 200: весы контрольные ленточные	03336	13.11.2008	-	приказ 02-ОД от 11.01.2023
Система контроля штрих-кода	03592	06.08.2015	-	приказ 02-ОД от 11.01.2023
Установка для нанесения покрытий XLCOTA 350 зав.№350103	03930	31.12.2017	23 388	приказ 02-ОД от 11.01.2023
Итого			23 388	

В целях производственной необходимости Обществом арендованы и отражены за балансом (сч.001 " Арендованные основные средства") по состоянию на 31.12.2022 г. следующие объекты недвижимости:

Тыс.руб.

Наименование	Сумма	Основание
Жаворонков Иван Олегович		
ФОРД ФОКУС	450	договор № 712/2020 от 11.01.2021г.
Юнайтед-Телеком ООО		
Шлюз голосовой AudioCodes Mediant 1000	183	договор № ЮТ-0419/384 от 16.04.2019г.
Итого	633	

В свою очередь, в рамках делового сотрудничества, по состоянию на 31.12.2022 г., Обществом переданы в аренду и отражены за балансом (сч.011 " Основные средства, сданные в аренду") следующие объекты основных средств:

Тыс.руб.

Наименование	Сумма	Основание
ЛЦ Подольск ООО		
Часть нежилого помещения 3 кв.м. здания АБК и произв.корп. с пристройкой с кад.№ 50:55:0020231:154	189	Договор аренды части нежилого помещения № 333/2022 от 01.04.2022 г.
ПРЕМАКСА ЮГ ООО		
Часть нежилого помещения 1,5 кв.м здания АБК и произв.корп. с пристройкой с кад.№ 50:55:0000000:4655	91	Договор аренды нежилого помещения от 01.06.2022 г.
Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО) в г. Москве (аренда банкомата)		
Часть нежилого помещения 1 кв.м. здания АБК и произв.корп. с пристройкой с кад.№ 50:55:0020231:154	6	Договор аренды части нежилого помещения № 493/431120 от 14.04.2017 г.
Итого	286	

4. Прочие внеоборотные активы (строка 1190 Баланса):

Тыс.руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Прочие внеоборотные активы	1190	171 564	180 849	186 530
в том числе: Незавершенные капитальные вложения	1191	8 786	15 306	6 256
Оборудование к установке	1192	52 177	1 211	68 029
Расходы будущих периодов	1193	4 449	2 068	3 102
Авансы на капитальное строительство	1194	70 877	113 947	82 274
Запасы > 12 мес. (спецодежда, оснастка)	1195	35 274	48 317	26 868

РБП долгосрочные.

В соответствии с п.65 Приказа от 29 июля 1998 г. N 34н, а также учетной политикой Общества к долгосрочным РБП отнесены следующие расходы:

Тыс.руб.

Наименование	2022	2021	2020
Лицензия Acrobat Pro 2017 Multiple Platforms Russian AOO license. До 26.02.2023	-	12	22
Лицензия почтового сервера Керио Коннект (+антивирус, антиспам) х140. До 02.2023	-	89	170
"Основной" доступ к порталу www.prima-inform.ru по тарифу "Оптима"сроком с 28.04.2022 по 27.09.2024	45	-	-
1С: Предприятие 8 ПРОФ.ERP Управление предприятием 2 по договору №2110024 от 05.10.2021	-	412	-
1С: Предприятие 8 ПРОФ.ERP Управление предприятием 2 по договору №2110024_06.10.2022- 05.10.2025	379	-	-
1С Предприятие:Документооборот:Бухгалтерия+Секретариат (Приложение №4,5,6,7,11)21.03.2022-20.03.2025	382	-	-
1С:Предприятие 8.ITIL Управление информационными технологиями предп. ПРОФ._01.05.2022 по 10.01.2025	40	-	-
Acrobat Pro 2020 Multiple Platforms Russia AOO License TLP (1-9,999) Период с 08.10.2020-07.10.2023	-	22	35
Bitcop клиентская лицензия.Период 01.11.2019-22.09.2022	-	-	19
Bitcop серверная лицензия. Период 01.11.2019-22.09.2022	-	-	6
Macroskop SP+модуль резерв._программа для видеонаблюдение 2-ой очереди_01.02.2022 по 25.01.2025	96	-	-
NC220P_CNL_BOX, Платформа nanoCAD 22 (основной модуль), локальная лицензия_26.08.2022-25.08.2025	46	-	-
БГ от Банка Открытие (займ 1 транш от АО "ПРО.МЕД.ЦС" Оборудование для грануляции I.M.A.)	181	409	-
БГ от Банка Открытие (займ 2 транш от АО "ПРО.МЕД.ЦС" Оборудование для грануляции I.M.A.)	501	-	-
БГ от Банка Открытие (займ от ФРП "Внедрение системы маркировки ЛС на блист.линии №4 IMA")	499	-	-
БГ от Сбербанка (займ 2 транш от ЗАО "ПРОМ.МЕДИК.РУСЬ" Автоматическая блистерная линия I.M.A.)	-	558	1 695
БГ от Сбербанка (займ 3 транш от ЗАО "ПРОМ.МЕДИК.РУСЬ" Автоматическая блистерная линия I.M.A.)	-	170	469
БГ от Сбербанка (цел.займ ФРП Фин.раб. по проекту"Внедрение системы маркировки ЛС на блис.линии")	-	-	521
Договор №18336 от 11.07.2018, ООО "ОС-Технолоджи",Германия, оборудование маркировочное(сериализации)	-	-	92
Документооборот КОРП по договору №2110024 от 05.10.2021_17.12.2021 по 16.12.2026	141	-	-
Документооборот КОРП по договору №2110024 от 05.10.2021_до 16.12.2026	-	177	-
Доступ к порталу www.prima-inform.ru по тарифу "Оптима" до 27.04.2022 г.	-		33
Лицензия на право использ.СКЗИ "КриптоПро CSP" верс.5.0 на одном раб. месте(10 шт.)22.11.22-25.11.25	26	-	-
Лицензия на право использования СКЗИ "КриптоПро CSP" версии 4.0 Бессрочная. 29.03.2019-28.03.2022	-	-	1
Лицензия на право использования СКЗИ "КриптоПро CSP" версии 4.0 Бессрочная_01.10.2019 по 27.06.2022	-	-	3
Лицензия на право использования СКЗИ "КриптоПро CSP" версии 4.0 на 1 рабочем месте 01.03.19-12.02.22	-	-	1
Лицензия ПО Сервер_9EA-01284,9EA-01285, Win Server DC Core 2022_01.02.2022-30.01.2025	722	-	-
Неисключительное право использов. программ. обеспечения СКЗИ "КриптоПро CSP"_ОМТС_01.01.22-11.10.24	2	-	-
Права использования программы для ЭВМ "Контур.Экстерн" 07.12.2021 по 06.12.2023	-	28	-
Права на программы для ЭВМ ABBYY FineReader 14 Business Full (Per Seat) до 04.2022	-	-	5
Права на программы для ЭВМ CorelDRAW Graphics Suite 2018 Single User Business с11.04.2019-10.04.2022	-	-	14
Права на программы для ЭВМ Метролог СИ 2.3 Электронная версия. Период с 10.03.2021 по 09.03.2024 г.	8	16	-
Право испол. программы для ЭВМ "Контур.Диадок", модуль "Интеграция.Универсальный"_10.01.23-10.01.24	16	-	-
Право использ. программы для ЭВМ "Контур.Экстерн", доп. пользователя _Отдел Кадров_21.03.22-20.03.24	4	-	-

Право использ.-я ПС "Серверная лицензия Система электр. документооборота ФАРДО_08.07.2022-07.07.2025	294	-	-
Право исп-я программы для ЭВМ "АС"Кабинет УЦ+услуги обонен. обсл-ия_13.01.23-13.01.24_Гуркина Е.В	4	-	-
Право исп-я программы для ЭВМ "АС"Кабинет УЦ+услуги обонен. обсл-ия_23.01.2023-23.01.24_Чекмарева Ю.	4	-	-
Право на использование лицензии Acrobat Professional 2017 Multiple Platforms 01.09.2019- 13.08.2022	-	-	17
Сервер (x86-64). 50 клиен. лиценз. Элек. поставка по дог№2110024 от 05.10.21_17.12.2021-16.12.2026	141	177	-
Тестирование оснастки Ребагит (Приложение №Q20-009394 к контракту №ZIO-IMA-2020 от 22.06.2018 г.)	-	-	-
Тестирование оснастки Реба-Рабе, Рефлюксан (по контракту №935/21 от 23.12.2021 г.)	712	-	-
Тестирование оснастки Урсосан Форте (по контракту №ZIO-IMA-2020 от 22.06.2018 г.)	206	-	-
Итого	4 449	2 068	3 102

Согласно принципу отражения активов предприятия по степени ликвидности, авансы на капитальное строительство включены в состав прочих внеоборотных активов ЗАО «ЗиО-Здоровье» и состоят из:

Тыс.руб.

Поставщик	2022	2021	2020
G.M. Project (2007 г.)	-	80 084	80 084
IMA SPA	-	-	787
ЭРВЕКА ООО	-	-	618
ОС-Технолоджи ООО	19 350	-	784
Завод аграрных химических продуктов ООО		6 129	-
JENTEC TRADING GMBH	2 529	5 891	
Донау Лаб Москва АО	1 935	-	-
I.M.A. Industrie Macchine Automatiche S.p.A.	45 310	21 842	-
ФАРМИНТЕК ООО	570	-	-
ВОДЭКО ООО	266	-	-
Россети Московский регион ПАО	918	-	-
ИТОГО	70 878	113 946	82 274

В 2022 году авансы в G.M.Project (Чехия) в сумме 80 084 тыс.руб. переквалифицированы в прочую дебиторскую задолженность (сч.76.29 «Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами (в валюте)» в связи с началом судебных производств по искам ЗАО «ЗиО-Здоровье» к G.M.Project:

— Исковое заявление от 11.04.2022 г. на взыскание неосвоенного аванса в размере 2 120 700 евро / 76 203 537,24 руб. по контракту № ZZD002-FZD от 25.04.2007 г.
— Исковое заявление от 12.04.2022 г. на взыскание неосвоенного аванса в размере 108 000 евро / 3 880 785,60 руб. по контракту № ZZD003-FZD от 24.08.2007 г.

На 31.12.2022 г. судебные решение не были приняты. В 02.2023 г. получены отказные решения АС г.Москвы по обоим искам. Суд пришел к выводу об отсутствии оснований в удовлетворении исков по причине того, что договоры являются действующими, таким образом, требования Общества о возврате авансов, как необоснованного обогащения, признаны неправомерными и необоснованными. Общество планирует заявить апелляцию в 03.2023 по обоим искам. В случае очередного отказа, начать процесс судебного расторжения контрактов.

5. Запасы (строка 1230 Баланса):

Тыс.руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы	1210	1 078 463	603 501	1 014 233
В том числе:				
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности		657 846	321 582	723 801
Готовая продукция		-	92 714	8 461
Затраты в незавершенном производстве		388 708	149 334	230 758
Активы для продажи		31 384	39 646	50 910
Расходы будущих периодов		525	225	304

Запасы отражаются в бухгалтерском балансе за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей в ФСБУ 5/2019 и с учетом отраслевых особенностей (Федеральный закон «Об обращении лекарственных средств» от 12.04.2010 № 61-ФЗ).

Активы для продажи.

См. п.4.4.4 Раздела 4. Положения по Учетной политике на 2022 год.

№ п/п	Наименование оборудования	Балансовая стоимость (счет БУ - 41)		
		В том числе, обесценение (резерв) (счет БУ – 14)		
		31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
1	Установка модульная "MIXER GRANULATOR" тип "GRAL 150 PROCESSOR", контр. № 425/2010	1 822	1 822	1 822
		(1 759)	(1 759)	-
2	Автом. линия OMAG мод. № C3/10 для упаковки табл. в "стрип", контр. № GAF 249/07	27 934	27 934	27 934
		-	-	-
3	Вибросито тип DGM S-350	12	12	12
		(10)	(10)	-
4	Картонажная машина ENF-11, автом. упаковочная линия для формир. наполнен. порошком	8 932	8 932	8 932
		(8 906)	(8 906)	-
5	Смеситель трехнаправленного действия тип DGM SB-400	143	143	143
		(120)	(120)	-
6	Установка для покрытия оболочкой тип GMPC II Multi-Pan-Coater в комплекте_ ПРОДАЖА 16.05.2022	-	1 229	1 229
		-	-	-
7	Конвейер пневматический для сыпучих фарм. продуктов мод. "VPC 1500", контр. № 136/07	1 322	1 322	1 322
		-	-	-
8	Подъемник для бинов, мод. HERCULES MIDI, контр. № 136/07	2 015	2 015	2 015
		-	-	-
9	Машина для наполнения твердых желатиновых капсул, мод ZANASI 12F, контр. № 136/07_ПРОДАЖА 16.05.2022	-	7 502	7 502
		(469)	(469)	-
	Восстановлен резерв	469	-	-
	Итого:	31 384	39 646	50 910

В 05.2022 г. по договору купли-продажи с ООО «ИРВИН 2» реализованы две единицы оборудования (п.6 и п.9 таблицы выше) по цене выше балансовой стоимости с учетом обесценения на 31.12.2021 г.

Обесценение активов для продажи на 31.12.2022 г. не производилось.

По состоянию на 31.12.2022 г. величина резерва под МПЗ (в том числе, долгосрочных активов для продажи) составила:

Счет БУ / Номенклатура	Сумма, тыс.руб.
14.01	552
Вспомогательные материалы	62
Гофрокороб-УМ	88
Инструкции-УМ	191
Пачки-УМ	233
УМ Пленка, пакеты, мешки, вата, лента	18
Фольга-УМ	56
14.02	10 795
Вибросито тип DGM S-350	10
Картонажная машина ENF-11, автом. упаковочная линия для формир. наполнен. порошком	8 906
Смеситель трехнаправленного действия тип DGM SB-400	120
Установка модульная "MIXER GRANULATOR" тип "GRAL 150 PROCESSOR", контр. № 425/2010	1 759
Итого	11 444

6. Дебиторская задолженность (строка 1230 Баланса):

Тыс.руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Дебиторская задолженность	1230	643 637	605 083	149 611
В том числе:				
Расчеты с покупателями и заказчиками		444 652	586 285	70 549
Авансы выданные		82 784	11 380	8 887
Прочая Дт задолженность		116 201	7 419	70 176

В соответствии с рекомендациями по составлению и представлению годовой бухгалтерской отчетности (Письмо Минфина России от 09.01.2013 № 07-02-18/1), дебиторская задолженность за период 2019-2021 гг. представлена в нетто оценке от НДС с авансов выданных.

Основные покупатели, а также доля каждого из них в общем объеме продаж за 2021-2022 гг. и задолженность на 31.12.2022/31.12.2021 гг. представлены следующим образом:

Тыс.руб.

Наименование	Продажи без НДС, 2022 / 2021	Доля в продажах, %	Задолженность на 31.12.2022 / 31.12.2021	Сомнительная задолженность на 31.12.2022/ 31.12.2021	Резерв в БУ на 31.12.2022 / 31.12.2021
CHEPLAPHARM Arzneimittel GmbH					
2022	479	0,01	-		
2021	-	0,00	-		
Астеллас Фарма АО					
2022	365 705	7,81	-		
2021	4 275 522	75,45	474 982		
Астеллас Фарма Продакшен ООО					
2022	2 956 742	63,12	353 930		
2021	341 654	6,03	20 214		
Векторфарм ООО					
2022	800 320	17,08	38 869		
2021	545 988	9,63	16 980		
Генезис ЗАО					
2022	-	-	3 275	3 275	3 275
2021	-	-	3 275	3 275	3 275
Доминанта-Сервис АО (до 21.08.17 была ЗАО)					
2022	4 428	0,09	-		
2021	4 385	0,08	-		
ИРВИН 2 ООО					
2022	24 495	0,52	4 094		
2021	3 765	0,07	-		
Подольский машиностроительный завод АО (АО "ЗиО")					
2022	1 134	0,02	299		
2021	1 404	0,02	283		
ПРО.МЕД.ЦС АО					
2022	531 214	11,34	47 460		
2021	422 064	7,45	53 097		
Профарм ООО					
2022	-	-	-		
2021	71 998	1,27	20 729		
Изменение	-				
2022	*4 684 517*	*100*	*447 927*	*3 275*	*3 275*
2021	5 666 780	100	589 561	3 275	3 275
Изменение 2022 vs 2021	*-982 262*		*-141 634*	-	-

По состоянию на 31.12.2022 г. проведена инвентаризация дебиторской задолженности ЗАО «ЗиО-Здоровье».
Сомнительной признана дебиторская задолженность следующих контрагентов:

Тыс.руб.

№ п/п	Наименование контрагента	Период возникновения задолженности	Сумма
1	ЗАО «Генезис»	2007-2008	3 276

Где:
- 3 276 тыс.руб. - оставшаяся сумма задолженности ЗАО «Генезис» перед ЗАО «ЗиО- Здоровье» по Мировому соглашению, утвержденному Определением Арбитражного суда по г. Санкт-Петербургу (Дело № А56-55543/2008) от 21.02.2012 г., которая должна быть возвращена в порядке выплаты 40 % от суммы долга в течение 5 лет с 2022 года равными долями.

Из публичных источников информации известно, что в настоящее время ЗАО «Генезис» не ведет деятельность: сотрудников не имеется, отчетность не сдается. 13.12.2022 г. ЗАО «ЗиО-Здоровье» направило в Арбитражный суд г. Санкт-Петербурга и Ленинградской области заявление о получении исполнительного листа. На дату предоставления настоящий Пояснений исполнительный лист не выдан.

Таким образом, по состоянию на 31.12.2022 г., величина резерва по сомнительной дебиторской задолженности на балансе ЗАО «ЗиО-Здоровье» остается без изменений и составляет:

Тыс.руб.

№ п/п	Наименование контрагента	Период возникновения задолженности	Сумма
1	ЗАО "Генезис"	2007-2008	(3 276)

По результатам инвентаризация дебиторской задолженности, среди прочей ДЗ:

— Просроченной/сомнительной признана следующая дебиторская задолженность:

Тыс.руб.

Контрагент	Наименование товара, услуги	Сумма резерва, руб./ % от суммы задолженности	Дата возникновения задолженности	Комментарий
Промсбербанк ЗАО	Остаток денежных средств на расчетном счете по договору на расчетно- кассовое обслуживание	7/ 100%	апр.15	Ответчик в стадии банкротства. Ждем исключения из ЕГРЮЛ. Согласно сведениям, опубликованным конкурсным управляющим, определением АС МО срок конкурсного производства продлен на 6 месяцев до 07.04.2023 г. Согласно сведениям, опубликованным конкурсным управляющим, на 27.12.2022 г. производятся выплаты кредиторам первой очереди. ЗАО «ЗиО-Здоровье» включено в реестр кредиторов третьей очереди.
Фармконтракт ООО	Аванс 70% по счету №338 от 30.05.2018г. за тестер определения твердости (25657,80 EUR по курсу 73,5621 руб.)	1 887/ 100%	июн.18	Ответчик в стадии банкротства. В АС г. Москвы направлено требование о включении ЗАО «ЗиО-Здоровье» в реестр кредиторов, рассмотрение было назначено на 10 августа 2022 года. Определением АС г. Москвы ЗАО «ЗиО-Здоровье» отказано во включении в реестр требований кредиторов ООО «Фармконтракт». АС г. Москвы определено удовлетворять задолженность за счет имущества должника, оставшегося после удовлетворения требований кредиторов, включенных в реестр требований кредиторов ООО «Фармконтракт» . Вероятность погашения задолженности составляет менее 50 %.

В 2022 году списаны резервы в отношении следующих контрагентов:

Контрагент	Наименование товара, услуги	Сумма резерва, руб./ % от суммы задолженности	Дата возникновения задолженности	Комментарий
Климовский профнастил ООО	За профнастил для навеса для мусорного контейнера Судебное разбирательство. Компания банкрот.	11/100%	авг.14	Исключен из ЕГРЮЛ. Срок восстановления пропущен.
Автоматазаци я упаковки ООО	Аванс по договору №А17/17 от 23.10.17 г. на поставку оборудования	244/100%	мар.18	Исключен из ЕГРЮЛ. Срок восстановления пропущен.
ПОЛИМЕР ООО	Аванс за стретч пленку 500*20 мкм по договору №15-15/05/2019 и счету №4 от 12.01.2020 г.	222/100%	янв.20	Исключен из ЕГРЮЛ. Срок восстановления пропущен.

7. Денежные средства (строка 1250 Баланса) на 31.12.2022 г., тыс.руб.:

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 657 577	1 487 850	166 953

Тыс.руб.

Валюта	Наименование	Сумма	
Денежные средства		2022	2021
Рубли	СБЕРБАНК ПАО	576	1 549
	БАНК ВТБ (ПАО)	10 752	968
	БАНК «ФК ОТКРЫТИЕ» (ПАО)	17 827	2 125
	АО «РАЙФФАЙЗЕНБАНК» г. Москва	271	-
	МОСКОВСКИЙ ФИЛИАЛ ПАО РОСБАНК	20	-
	БАНК «ГАЗПРОМ» (ГПБ) АО	47	-
	Касса	50	32
	бизнес-счет (корпоративная карта)	151	158
Евро	БАНК ВТБ (ПАО)	3 984 / 301 373	6 899 / 580 018
	АО «РАЙФФАЙЗЕНБАНК» г. Москва	20 /1 510	-
	МОСКОВСКИЙ ФИЛИАЛ ПАО РОСБАНК	-	-
	БАНК «ГАЗПРОМ» (ГПБ) АО	-	-
Доллары США	БАНК ВТБ (ПАО)	-	-
	АО «РАЙФФАЙЗЕНБАНК» г. Москва	-	-
	МОСКОВСКИЙ ФИЛИАЛ ПАО РОСБАНК	-	-
Китайский юань	АО «РАЙФФАЙЗЕНБАНК» г. Москва	-	-
	БАНК «ГАЗПРОМ» (ГПБ) АО	-	-
	ИТОГО денежные средства	332 527	584 850
Денежные эквиваленты			
Депозиты, рубли	БАНК ВТБ (ПАО)	-	500 000
	СБЕРБАНК (ПАО)	-	403 000
	БАНК «ФК ОТКРЫТИЕ» (ПАО)	1 125 000	-
	БАНК «ГАЗПРОМ» (ГПБ) АО	200 000	-
	ИТОГО денежные эквиваленты	1 325 000	903 000
	ВСЕГО	1 657 577	1 487 850

8. Финансовые вложения (строки 1170 и 1240 Баланса):

Тыс.руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Финансовые вложения	1170	-	-	-
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Финансовые вложения	1240	-	-	115 500

Где,

стр. 1240

Тыс.руб.

Вид вложения	Период	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
заем	ООО "ИРВИН 2" _Договор займа 13/114 ОТ 17.03.2014 г	-	-	115 500
	ИТОГО	-	-	115 500

9. Кредиторская задолженность (строка 1520 Баланса):

Тыс.руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Кредиторская задолженность	1520	1 336 802	1 442 700	764 653
В том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	1 036 712	1 044 827	706 811
Авансы полученные	15202	31 468	38 244	27 113
Задолженность по налогам и сборам	15203	11 956	186 093	25 791
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	15204	-	331	82
Прочая кредиторская задолженность	15205	256 666	173 205	4 857

В соответствии с рекомендациями по составлению и представлению годовой бухгалтерской отчетности (Письмо Минфина России от 09.01.2013 № 07-02-18/1), кредиторская задолженность за период 2020-2022 гг. представлена в нетто оценке от НДС с авансов полученных.

Основные поставщики (без учета капитальных вложений), а также доля каждого в оборотах по счету 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» за период с 01.01.2021 - по 31.12.2022 гг. представлены следующим образом:

Тыс.руб.

Контрагент	2022		2021	
	Стоимость без НДС	Доля в закупках, %	Стоимость без НДС	Доля в закупках, %
ASTELLAS PHARMA EUROPE B.V.	2 237 805	69,40	2 461 250	79,98
Капсугель ООО	90 389	2,80	115 180	3,74
Типография ПЕЧАТНЯ ООО	84 261	2,61	50 383	1,64
Клёкнер Пентапласт Рус ООО	58 274	1,81	40 041	1,30
I.M.A. Industria Macchine Automatiche S.p.A. UNIPERSONALE	52 989	1,64	24 961	0,81
COLORCON LIMITED	52 386	1,62	21 454	0,70
ФармВИЛАР ФПК АО	45 950	1,43	28 250	0,92
БАСФ ООО (с 01.10.2013г)	40 467	1,25	26 432	0,86
Констанция ТТ ООО	38 927	1,21	29 256	0,95
Мосэнергосбыт АО	36 130	1,12	37 248	1,21
ВЫМПЕЛ-ФАРМ ООО	24 438	0,76	18 903	0,61
Amcor Flexibles Singen GmbH	22 699	0,70	24 006	0,78
Векторфарм ООО	15 700	0,49	-	-
Оператор-ЦРПТ ООО	14 294	0,44	14 835	0,48
Astellas Pharma Europe Limited	14 064	0,44	22 318	0,73
Завод аграрных химических продуктов ООО	13 131	0,41	-	-
АРХБУМ АО	11 796	0,37	7 535	0,24
PETROQUIP FZCO	10 733	0,33	-	-
Премиум Стандарт ООО	9 999	0,31	17 793	0,58
ЛЦ Подольск ООО	9 975	0,31	-	-
ИМКОФАРМА ООО	9 932	0,31	5 845	0,19
Amcor Flexibles Kreuzlingen AG	9 325	0,29	7 659	0,25
ПРО.МЕД.ЦС АО	9 123	0,28	6 218	0,20
ВМС-Принт АО	9 090	0,28	7 446	0,24
CHENGYI DEVELOPMENT CO.,LTD.	9 051	0,28	4 895	0,16
АМИКТОН ООО	8 851	0,27	8 542	0,28
Акваметрия ООО	7 358	0,23	6 138	0,20
Константа-Фарм М ООО	6 715	0,21	5 578	0,18
ОС-Технолоджи ООО	6 671	0,21	4 452	0,14
НОЛИМИТ ООО	6 546	0,20	4 335	0,14
Suheung Europe Gmbh	6 052	0,19	22 564	0,73
JENTEC TRADING GMBH	5 614	0,17	-	-
КОМУС ООО	5 332	0,17	4 396	0,14
Газпром межрегионгаз Москва ООО	5 150	0,16	5 003	0,16
ЗИОСАБ ЗАО	4 955	0,15	-	-
Берендсен ООО	4 915	0,15	4 916	0,16
Меркурий ООО	4 669	0,14	4 490	0,15
МикроТех ООО	4 418	0,14	-	-
ФИЗЛАБПРИБОР ООО	4 252	0,13	-	-
Etimex Primary Packaging GmbH	-	-	8 723	0,28
Аджилент Текнолоджиз ООО	-	-	6 719	0,22
БорисХоф Холдинг ООО (до 04.07.2022 Инчкейп Холдинг ООО)	-	-	5 324	0,17
Лабтех ООО	-	-	9 234	0,30
Меттлер-Толедо Восток АО	-	-	5 132	0,17
прочие	212 090	6,58	-	-
Итого	3 224 515	100,00	3 077 453	100,00

На 31.12.2022 г. задолженность перед контрагентом ASTELLAS PHARMA EUROPE B.V.в сумме 2 237 805 тыс.руб. по договору поставки АФС №б/н от 01.08.2020 г. за АФС для производства препаратов Омник® капсулы с модифицированным высвобождением и Омник Окас таблетки с контролируемым освобождением, покрытые оболочкой в ассортименте. По условиям договора, отсрочка платежа 180 календарных дней, отдельными дополнительными соглашениями срок

оплаты может быть продлен (до 240 календарных дней).

10. Оценочные обязательства (строка 1540 Баланса):

Тыс.руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Оценочные обязательства	1540	22 132	19 361	16 591
В том числе:				
Резерв на оплату отпуска		21 932	19 161	16 391
Резерв мат. ресурсов для ликвидации техногенных аварий		200	200	200

11. Расшифровка отдельных строк отчета о финансовых результатах.

Финансовый результат за период с 01.01.2022 - по 31.12.2022 гг. в сравнении с аналогичным периодом 2021 года составил (без НДС):

Тыс.руб.

Наименование показателя	Январь – Декабрь 2022 г.	Январь – Декабрь 2021 г.	Январь – Декабрь 2021 В редакции 2021	Разница Редакция 2022 и редакция 2021
Выручка	4 193 680	4 815 365	5 665 178	(849 813)
В том числе:				
Производство медикаментов	4 192 546	4 813 961	5 663 774	(849 813)*
Производство теплоэнергии	1 134	1 404	1 404	-
Себестоимость продаж	(3 025 069)	(3 970 941)	(3 970 941)	-
Валовая прибыль (убыток)	1 141 611	844 424	1 694 237	(849 813)
Прибыль (убыток) от продаж	869 642	610 698	1 460 512	(849 813)
Прочие доходы / расходы	(46 227)	507 260	(342 554)	(849 813)
Прибыль до налогообложения	823 415	1 117 958	1 117 958	-
Текущий налог на прибыль	(175 758)	(235 876)	(235 876)	-
Величина ПНО	(8 528)	(8 871)	(8 871)	-
Изменение отложенных налоговых	2 247	3 321	3 321	-
Изменение отложенных налоговых	-	-	-	-
Прочее*	2 387	17	17	-
Чистая прибыль	652 291	885 421	885 421	-
Совокупный финансовый результат	652 291	885 421	885 421	-
Базовая прибыль (убыток) на акцию	18	25	25	-

* 849 813 тыс. руб. – реклассификация суммы финансовой премии в рамках Бонусного соглашения от 19.11.2020 с АО «Астеллас Фарма» в соответствии с пунктом 6.5 ПБУ 9/99.

Расчет базовой прибыли (убытка) на акцию:

Тыс.руб.

Показатель	2022	2021
Совокупный финансовый результат периода, тыс.руб.	652 291	885 421
Средневзвешенное количество акций / год	35 999	35 999
Базовая прибыль (убыток) на акцию, тыс.руб.	18	25

Расходы от обычных видов деятельности в себестоимости реализованной продукции (работ/услуг) (без НДС):

Тыс.руб.

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Материальные затраты	5610	2 566 436	3 348 201
Расходы на оплату труда	5620	486 903	407 759
Отчисления на социальные нужды	5630	122 070	102 886
Амортизация (в т.ч.оснастки)	5640	136 762	136 793
Прочие затраты	5650	158 527	211 857
Итого по элементам	5660	3 470 699	4 207 496
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др,	5670	242 048	239 219
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	(388 708)	(242 048)
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	3 324 039	4 204 667

в Прочие доходы и расходы:

Тыс.руб.

Название	2022	2021	Изменение	Изме-нение, %
91.01 "Прочие доходы"*	**346 927**	**649 012**	**(302 085)**	
Аренда земельного участка, нежилого помещения	74	63	11	18
Возмещение убытков к получению	-	568 252	(568 252)	(100)
Доходы (расходы) от реализации прочих услуг	262	1 058	(796)	(75)
Доходы (расходы) связанные с реализацией материалов	15 556	197	15 359	7 810
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	3 917	-	3 917	100
Доходы от реализации ОС	520	1 900	(1 380)	(73)
Компенсация расходов Заказчиками ЛС	1 766	572	1 194	209
Кредит-нота	2 296	1 051	1 245	118
Курсовые разницы	203 831	39 493	164 338	416
Начисление штрафных санкций по заключенным договорам 1231	838	282	557	198
Отклонение курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	2 340	435	1 906	438
Проценты к получению по договорам займа, кредита, долговым обязательствам	96 619	31 190	65 429	210
Прочие расходы (доходы)	18 905	4 520	14 386	318
Услуги банка	1	-	1	100
91.02 "Прочие расходы"*	**943 757**	**1 119 831**	**(176 074)**	
_Амортизация ОС	889	423	466	110
_Благотворительная помощь	10 898	8 604	2 294	27
_Благоустройство территории	1 223	1 585	(362)	(23)
_Взносы в ассоциацию	2 003	2 003	-	-
_Материальная помощь	245	397	(152)	(38)
_Невозмещаемый НДС	2 986	1 724	1 262	73
_Непредвиденные расходы	-	200	(200)	(100)
_Оплата труда не учитываемая для целей налогообл.(премии, мат. помощь, проезда до работы)	11 564	2 932	8 632	294
_Пени, штрафы и другие санкции, начисленные за нарушение налог. закон-ва	40	162	(121)	(75)
_Плата за негативное воздействие на окружающую среду	-	23	(23)	(100)
_Подарки	5 478	3 538	1 940	55
_Премии	2 626	1 347	1 279	95

Название	2022	2021	Изменение	Изме-нение, %
_Прочие расходы, не принимаемые	8 698	8 897	(199)	(2)
_Убытки прошлых лет	-	14	(14)	(100)
Аренда земельного участка, нежилого помещения	3 495	3 331	165	5
Государственная пошлина	310	25	285	1 155
Доходы (расходы) от реализации прочих услуг	44	176	(133)	(75)
Доходы (расходы) от списания ОС	456	-	456	100
Доходы (расходы) связанные с реализацией материалов	15 786	158	15 628	9 912
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	10	-	10	100
Доходы от реализации ОС	465	317	149	47
Компенсация расходов Заказчиками ЛС	-	282	(282)	(100)
Кредит-нота	470 805	849 813	(379 008)	(45)
Курсовые разницы	257 529	17 092	240 437	1 407
Начисление штрафных санкций по заключенным договорам 1231	-	1	(1)	(100)
Отклонение курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	2 385	584	1 801	309
Подарки	2 107	2 144	(37)	(2)
Проценты к уплате по договорам займа, кредита, долговым обязательствам	31 726	46 934	(15 208)	(32)
Прочие расходы (доходы)	18 788	21 477	(2 689)	(13)
Расходы по списанию бракованных материалов	2 745	943	1 803	191
Роялти и другие лицензионные расходы	79 798	128 266	(48 467)	(38)
Списание не истребованной дебиторской задолженности	25	8 387	(8 362)	(100)
Убытки прошлых лет	2 097	2 005	91	5
Услуги банка	7 270	5 027	2 243	45
Услуги по утилизации фарм.отходов	1 266	1 023	243	24

В 2022 г. в связи с макроэкономической ситуацией (см.п.2 раздела I настоящих Пояснений) колебания курсов иностранных валют оказывали существенное влияние на финансовый результат предприятия. По итогам года дебетовой сальдо по статьям «курсовые разницы», «доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты» и «отклонение курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса» составило 210 088 тыс.руб., кредитовое (259 924) тыс.руб. Общество учитывало «положительные» и «отрицательные» курсовые разницы в полном объеме.

Общество осведомлено об изменениях в учете курсовых разниц, внесенных Федеральными законами от 26.03.2022 № 67-ФЗ, от 19.12.2022 № 523-ФЗ и Письмом Минфина от 22.12.2022 № 03-03-10/126074.

На 31.12.2022 г. у Общества имеются несущественные нереализованные положительные курсовые разницы, которые в полной мере учтены в составе доходов и налогообложения налогом на прибыль за 2022 год:

БУ счет	Контрагент	Договор	Сумма, тыс. евро	Сумма, тыс.руб. на 31.12.2022 (75,6553)	Дата возникновения или последней годовой переоценки	Курс	Сумма, руб.	Курсо-вая разница ("+")
76.39	Банк ФК Открытие ПАО	Соглашение о БГ № 627-21/СБГ-40 от 14.10.2021 г.	(2)	(166)	31.12.2021	84,0695	(184)	18
66.26	ПРО.МЕД.ЦС АО	Договор займа №548 от 07.10.2021	(206)	(15 604)	31.12.2021	84,0695	(17 339)	1 735
76.29	ASTELLAS PHARMA EUROPE B.V.	Лицензионный договор от 12.06.2020	(148)	(11 164)	23.12.2022	76,6446	(11 310)	146

IV. Информация по займам и кредитам

На 31.12.2022 г. сумма основного долга и процентов по долговым обязательствам отражается в Балансе в составе обязательств следующим образом:

Тыс.руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Заемные средства, в том числе:	**734 151**	**681 025**	**728 864**
Заемные средства:			
Заём от «Фарм Ресерч Инвест Б.В.»	486 483	486 483	486 483
Кредиты ПАО "Банк ВТБ"	-	-	59 803
Займы АО "ПРО.МЕД.ЦС"_275 тыс.евро	20 843	-	-
Займы АО "ПРОМ.МЕДИК.РУСЬ"_968,5 тыс.евро	-	-	29 275
Займы АО "ПРОМ.МЕДИК.РУСЬ"_170,3 тыс.евро	-	-	7 721
Займы от ФГАУ «Российский фонд технологического развития»_36 млн.	18 000	-	-
Займы АО "ПРО.МЕД..ЦС"_275 тыс.евро	-	17 339	-
Проценты:			
Заём от «Фарм Ресерч Инвест Б.В.»	208 825	177 204	145 582
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Заемные средства, в том числе:	**54 458**	**48 296**	**405 092**
Заемные средства:			
Кредиты ПАО "Банк ВТБ"	-	-	288 976
Займы АО "ПРОМ.МЕДИК.РУСЬ"_руб.	-	-	8 571
Займы АО "ПРОМ.МЕДИК.РУСЬ"_298 тыс.евро	-	-	18 016
Займы АО "ПРОМ.МЕДИК.РУСЬ"_968,5 тыс.евро	-	33 926	58 551
Займы АО "ПРОМ.МЕДИК.РУСЬ"_170,3 тыс.евро	-	8 590	7 721
Займы АО "ПРО.МЕД.ЦС"_275 тыс.евро	15 604	5 780	-
Займы АО "ПРО.МЕД.ЦС"_551 тыс.евро	20 843	-	-
Займы от ФГАУ «Российский фонд технологического развития»_36 млн.	18 000	-	-
Займы от ФГАУ «Российский фонд технологического развития»_31 млн.	-	-	23 250
Проценты:			
Займы от ФГАУ «Российский фонд технологического развития»_31 млн.	-	-	7
Займы от ФГАУ «Российский фонд технологического развития»_36 млн.	11	-	-
ВСЕГО ДЗ+КЗ	**788 608**	**729 321**	**1 133 956**

Из них за период с 01.01.2021 по 31.12.2022 гг.:

- Заём от «Фарм Ресерч Инвест Б.В.»

Тыс.руб.

Наименование	Срок погашения	% годовых	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Долгосрочные обязательства:				
Заём по соглашению об уступке права требования (цессии) от 05.08.2013 г. к договору процентного займа «ПМЗ» от 14.05.2013 г.	дек.26	6,5	695 308	663 687
в том числе, проценты			208 825	177 204

Курс условной единицы (у.е.), согласно договора составляет 31,22 руб. за одну у.е.

- Займы от АО «Пром.Медик.Русь»

Тыс.руб.

Наименование	Срок погашения	% годовых	На 31 декабря	На 31 декабря

			2022 г.	2021 г.
Долгосрочные обязательства:				
-	-	-	-	-
ИТОГО Долгосрочных обязательств:	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства:				
Договор целевого денежного займа с процентами №2 от 20.08.2019г._транш 2 (968,5 тыс.евро)	май.22	1%	-	33 926
Договор целевого денежного займа с процентами №2 от 20.08.2019г._транш 3 (170,3 тыс.евро)	июн.22	1%	-	8 590
ИТОГО Краткосрочных обязательств:			-	42 516
ВСЕГО			-	42 516

- Займы от АО «Про.Мед.ЦС»

В 10.2021 г. Обществом заключен договор целевого денежного займа с процентами (№ 548 от 07.10.2021 г.) с АО «ПРО.МЕД.ЦС» для приобретения производственного оборудования для грануляции IMA. Общая лимит займа – 936 тыс.евро. Первый транш в сумме 275 тыс.евро получен в 2021, второй транш в сумме 551 тыс.евро получен в 07.2022 г.

Наименование	Срок пога-шения	% годовых	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Долгосрочные обязательства:				
Договор целевого денежного займа с процентами № 548 от 07.10.2021г._транш 1 (275,0 тыс.евро)	сент.23	1%	-	17 339
Договор целевого денежного займа с процентами № 548 от 07.10.2021г._транш 2 (551,0 тыс.евро)	июн.24	1%	20 843	-
ИТОГО Долгосрочных обязательств:			20 843	17 339
Краткосрочные обязательства:				
Договор целевого денежного займа с процентами № 548 от 07.10.2021г._транш 1 (275,0 тыс.евро)	дек.22	1%	15 604	5 780
Договор целевого денежного займа с процентами № 548 от 07.10.2021г._транш 2 (551,0 тыс.евро)	дек.23	1%	20 843	-
ИТОГО Краткосрочных обязательств:			36 447	23 119
ВСЕГО			57 290	23 119

- Займы от ФГАУ «Российский фонд технологического развития»

Заём, представленный Фондом Заёмщику, на реализацию проектов по внедрению системы мониторинга движения лекарственных препаратов для медицинского применения в организациях фармацевтической промышленности».

Тыс.руб.

Наименование	Срок пога-шения	% годовых	Сальдо на 31.12.2022	Сальдо на 31.12.2021
Долгосрочные обязательства:				
Договор целевого займа № ДЗ-46/22 от 12.04.2022 г.	апр.24	1%	18 000	-
ИТОГО Долгосрочных обязательств:			18 000	-
Краткосрочные обязательства:				
Договор целевого займа № ДЗ-46/22 от 12.04.2022 г.	дек.23	1%	18 000	-
ИТОГО Краткосрочных обязательств:			18 000	-
ВСЕГО			36 000	-

Целевые денежные средства направлены на оплату услуг, работ и оборудования по договору от 11.07.2018 г. № 18336 между ООО «ОГС-Технолоджи» и ЗАО «ЗиО-Здоровье».

V. ПБУ 18/02: отложенные налоговые активы и обязательства, условный расход по налогу на прибыль, постоянные разницы

Учет отложенных налоговых активов и обязательств организован на сч.09 «Отложенные налоговые активы» и сч.77 «Отложенные налоговые обязательства» соответственно. Согласно действующей учетной политике Общества, величина временных разниц показывается в отчетности сальдировано.

На 31.12.2022 г.

Тыс.руб.

Сумма, тыс.руб.	Наименование
164 683	Условный доход по налогу на прибыль
8 828	Постоянные налоговые обязательства (ПНО)
2 247	Погашение отложенных налоговых обязательств (ОНО
175 758	Налог на прибыль организаций (20%)

Тыс.руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	22 388	27 022	30 343

Расчет изменения величины ОНА / ОНО за период 01.01.2022 г. - 31.12.2022 г. по балансу (тыс.руб.):

ОНО / ОНА на 31.12.2022					
09 счет _ОНА					
	01.01.2022	Временная разница	Коррек-тировка	Постоянная разница	31.12.2022
ОНА от врем.разниц	-	-	-	-	-
Вр.разница в оценке резервов на отпуска БУ>НУ	9 866	-	-	-	75
Резерв отпуск _БУ	19 161	-	-	-	21 932
Резерв отпуск _НУ	9 296	-	-	-	21 856
ИТОГО	9 866	-	-	-	75
20%	1 973	-	-	-	15
Сальдо на сч.09	1 973	-	-	-	15
77 счет_ОНО					
	01.01.2022	Временная разница	Коррек-тировка	Постоянная разница	31.12.2022
Основные средства	124 714	(17 388)	-	(9 667)	97 658
остаточ.ст-ть ОС_БУ	1 790 017	(70 578)	-	(8 255)	1 711 184
остаточ.ст-ть ОС_НУ	1 665 304	(53 189)	-	1 412	1 613 526
Незавершенные капитальные вложения (сч.08)	92	1 251	-	-	1 343
% по ФРП и ПМР_БУ	92	1 251	-	-	1 343
% по ФРП и ПМР_НУ	-	-	-	-	-
Готовая продукция (сч.43)	2 071	(2 071)	-	-	-
БУ_ГП	92 714	(92 714)	-	-	-
НУ_ГП	90 643	(90 643)	-	-	-
Незавершенное производство	18 100	(2 815)	(2 270)	-	13 015
БУ_НЗП	149 334	239 374	-	-	388 708
НУ_НЗП	131 234	242 188	2 270	-	375 693
ИТОГО	144 977	(21 023)	(2 270)	(9 667)	112 016
20%	28 995	(4 205)	(454)	(1 933)	22 403
Сальдо на сч.77	28 995	(4 205)	(454)	(1 933)	22 403
Сальдировано ОНО (сч.77)	**27 022**	**(2 247)**	**(454)**	**(1 933)**	**22 388**
по НУ Балансу	**27 022**	-			**22 388**
по ОСВ	**27 022**				**22 388**

Расшифровка величины постоянного налогового обязательства (ПНО) за 2022 г.:

Тыс.руб.

Наименование	Сумма, руб.
Оборотно-сальдовая ведомость по счету 26	
_Хозяйственные расходы (не учитываемые)	184
_Представительские расходы (не учитываемые)	347
ИТОГО по сч.26	531
Оборотно-сальдовая ведомость по счету 91	
_Амортизация ОС	889
_Благотворительная помощь	10 898
_Благоустройство территории	1 223
_Взносы в ассоциацию	2 003
_Материальная помощь	245
_Невозмещаемый НДС	2 986
_Оплата труда не учитывемая для целей налогообл.(премии, мат.помощь,проезда до места работы)	8 245
_Пени, штрафы и другие санкции, начисленные за нарушение налог. закон-ва	40
_Подарки	5 478
_Премии	2 626
_Прочие расходы, не принимаемые	8 698
перерасход ТМЦ (произв-во)	46
брак	0
БГ из-за разрыва сделки с ПМР ЦС	70
убытки прошлых лет	2 097
резерв ТМЦ (брак): сторно 2021 + начисление на 31.12.2022	(3)
_Прочие доходы, не принимаемые	(1 929)
ИТОГО по сч.91	43 610
ВСЕГО	44 141
20,00%	
ПНО_12 мес.2022 год	8 828

VI. Гарантии и обязательства, выданные/полученные

По состоянию на 31.12.2022 г. ЗАО "ЗиО-Здоровье" имеет следующие выданные гарантийные (обеспечительные) обязательства:

Тыс.руб.

Банк-кредитор / Должник / Договор	Сумма
АО "Райффайзенбанк"	4 460 000
ИРВИН 2 ООО	
Договор поручительства № 40897/1/S3 от 20.02.2021 г.	2 230 000
ИРВИН ООО	
Договор поручительства № 40897/2/S3 от 20.02.2021 г.	2 230 000
Банк ВТБ ПАО	10 119 000
ИРВИН ООО	
Договор поручительства № 04247/МР-ДП2 от 29.04.2021 г.	800 000
Договор поручительства № ДП02-ГСГ19/MSHD/9470 от 16.05.2019 г.	2 000 000
ФАРМЭКО ООО	
Договор поручительства № 04705/МР-ДП2 от 25.02.2022 г.	1 000 000
ИРВИН 2 ООО	
Договор поручительства № 04968/МР-ДП2 от 01.07.2022 г.	600 000
Договор поручительства № 04969/МР-ДП2 от 01.07.2022 г.	719 000
Договор поручительства № 05056/МР-ДП2 от 08.08.2022 г.	3 000 000
Договор поручительства № ДП02-ГСГ19/MSHD/9469 от 16.05.2019 г.	2 000 000
Банк ФК Открытие ПАО	19 150 000
ИРВИН ООО	

Банк-кредитор / Должник / Договор	Сумма
Договор поручительства юридического лица № 1108-20/П7-40 от 16.09.2020 г.	6 000 000
ИРВИН 2 ООО	
Договор поручительства юридического лица № 625-19/П7 от 27.01.2020 г.	6 000 000
ФАРМЭРА ООО	
Договор поручительства юридического лица № 628-19/П8 от 05.11.2019 г.	1 150 000
ИРВИН ООО, ИРВИН 2 ООО	
ДП юр.лица № 638-19/П7, №639-19/П7 от 27.01.2020 г.	6 000 000
СБЕРБАНК ПАО Г.МОСКВА	17 830 000
ИРВИН ООО	
Договор поручительства № ДП05_400H0009HACPM от 11.04.2022 г.	800 000
ИРВИН 2 ООО	
Договор поручительства № 00210021/007411П5 от 25.06.2021 г.	800 000
Договор поручительства № 00350021/007411П5 от 25.06.2021 г.	2 000 000
Договор поручительства № 01130021/00745100-П5 от 03.11.2021 г.	1 800 000
Договор поручительства № 400C002Q6ACPMMF-П5 от 25.04.2022 г.	1 950 000
Договор поручительства № 400H002MEACPM-П5 от 25.08.2022 г.(подписан 29.08.2022 г.)	1 800 000
Договор поручительства № 400H003UQAST-П5 от 25.08.2022 г.(подписан 29.08.2022 г.)	1 000 000
Договор поручительства № ДП05_400H008Q6 от 26.10.2022 г.(подписан 27.10.2022 г.)	4 500 000
Договор поручительства от 21.10.2022 г. (к Ген.согл.о срочных сделках на фин.рынках № 6475-R)	280 000
ДП № 01150021/007411П5 от 29.12.2021 г.	2 900 000
Сбербанк Факторинг ООО	575 000
ИРВИН 2 ООО	
Договор поручительства № 1467-П от 27.10.2021 г.	575 000
Итого	52 134 000

Все вышеуказанные обязательства выданы в отношении долговых обязательств ООО "ИРВИН 2", ООО «ИРВИН» и ООО «Фармэра», являющимися членами одной с Обществом группы компаний "ФармЭко". Данные поручительства не является возмездным для ЗАО "ЗиО-Здоровье".

По состоянию на 31.12.2022 г. ЗАО "ЗиО-Здоровье" имеет следующие гарантии:

Тыс.руб.

Гарант / Договор	Сумма, тыс.руб.	Сумма, тыс.евро	Принципал	Срок действия
Банк ФК Открытие ПАО				
Соглашение о предоставлении БГ № 627-21/СБГ-40 от 14.10.2021 г.			АО "ПРОМ.МЕД.ЦС"	
В том числе:				
БГ от 18.10.2021 г. № 1731-21/БГ-001	22 750	275		18.10.2023
БГ от 06.07.2022 г. № 2531-22/БГ-001	33 149	551		05.07.2024
Соглашение о предоставлении банковской гарантии № 627-21/СБГ-40 от 14.10.2021 г.			Фонд Развития Промышленности	
В том числе:				
БГ № 781-22/БГ-001 от 13.04.2022 г.	36 500	-		13.05.2024
Итого	92 399	826		

VII. Вознаграждения, выплаченные основному управленческому персоналу

В 2021 расходы на вознаграждение основного управленческого персонала (до налогообложения НДФЛ) составили 114 103 тыс.руб. (без учета взносов на обязательное социальное страхование).
В 2022 расходы на вознаграждение основного управленческого персонала (до налогообложения НДФЛ) составили 149 137 тыс.руб. (без учета взносов на обязательное социальное страхование).

VIII. Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств ЗАО «ЗиО-Здоровье» составлен в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».
В соответствии с и. 16 Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" (ПБУ 23/2011), в определенных случаях, денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто, в том числе, если такие потоки включают косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

Полная информация о денежных потоках по налогу на добавленную стоимость (НДС), полученному/направленному в составе поступлений от покупателей и заказчиков; платежей поставщикам и подрядчикам; и платежей в бюджетную систему Российской Федерации отражена в таблице ниже:

Тыс.руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций		
Поступления - всего	-	-
В том числе:	682 301	677 046
налог на добавленную стоимость		
Платежи - всего	-	-
В том числе:	(739 485)	(648 590)
налог на добавленную стоимость		

Расшифровка прочих поступлений (стр.4119) и прочих платежей (4129) представлена ниже:

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
прочие поступления	4 119	111 531	630 877
в том числе:			
проценты по краткосрочным депозитам, займам		87 378	22 810
компенсации, штрафы, претензии		504	577 795
НДС полученный		-	677 046
НДС уплаченный		-	(648 590)
реализация оснастки, ТМЦ		23 402	1 039
прочие доходы		247	777
прочие платежи	4 129	(568 856)	(851 447)
в том числе:			
имущественные налоги (земля, транспорт, имущество, др.)		(20 712)	(26 398)
Бонусы (фин.премии)		(411 817)	(660 271)
Роялти		(51 257)	(126 518)
услуги банков		(7 931)	(5 545)
страхование		(1 332)	(1 668)
членские взносы		(2 003)	(2 003)
НДС полученный		682 301	-
НДС уплаченный		(739 485)	-
прочие		(16 620)	(29 044)

IX. Сведения о связанных сторонах

В течение 2022 года следующие лица, имели возможность оказывать влияние на деятельность

ЗАО «ЗиО-Здоровье», в значении, указанном в п.3 ПБУ 11/2008, при осуществлении хозяйственных операций:

Связанная сторона ф/л	Характер отношений	Характер проводимых операций
Бабий Владимир Евстахиевич	Участник ООО «ФармЭко» 75 % уставного капитала (Прямое и косвенное владение)	Осуществляет контроль над компанией, оказывает значительное влияние на деятельность компании через долю участия, представительство в Совете Директоров
	Председатель Совета Директоров «ФармЭко»	
	Председатель Совета Директоров ООО «ИРВИН 2»	
	Председатель Совета Директоров ЗАО «ЗиО-Здоровье»	
	Акционер ЗАО «ЗиО-Здоровье» (5,2751% акций)	
	Акционер Фарм Ресерч Инвест В.В.(Pharm Research Invest B.V.) (100% уставного капитала)	
Степанов Михаил Юрьевич	Генеральный директор ООО «ИРВИН 2» (с 20.03.2019)	Оказывает значительное влияние на деятельность компании через представительство в ЕИО
	Генеральный директор ООО «ИРВИН» (с 02.04.2019)	
	Член Правления ООО "ФармЭко" (с 30.04.2019)	
Дёмкина Татьяна Николаевна	Генеральный Директор ООО "Добролек"	Оказывает значительное влияние на деятельность компании через представительство в составе Правления и является лицом, ответственным за ведение дел [1] в компании
	Член Правления ООО "ФармЭко" (с 30.04.2019)	
Коноплянников Иван Георгиевич	Член Совета Директоров ООО «ИРВИН 2»	Оказывает значительное влияние на деятельность компании через представительство в Совете Директоров и является лицом, ответственным за ведение дел в компании
	Член Совета Директоров ЗАО «ЗиО-Здоровье»	
	Председатель Правления ООО "ФармЭко" (по 02.12.2022 г.)	
Лукьянов Егор Владимирович	Председатель Правления ООО «ФармЭко» с 05.12.2022	
Ротавчиков Вячеслав Валентинович	Член Совета Директоров ООО «ФармЭко»	Оказывает значительное влияние на деятельность компании через долю участия и представительство в Совете Директоров
	Член Совета Директоров ООО «ИРВИН 2»	
Елькова Наталья Николаевна	Член Правления ООО «ФармЭко»	Оказывает значительное влияние на деятельность компании через представительство в составе Правления
Крылов Игорь Константинович	Член Правления ООО «ФармЭко»	Оказывает значительное влияние на деятельность компании через представительство в составе Правления
Мелькумов Мамикон Игорьевич	Генеральный директор ООО «Фабрика биополимеров» (с 09.2019 - н.в), ООО «ФармЮнити» (с 09.2021 – 01.02.2023), ООО «ИМТК» (10.2019 – н.в.), ООО «АйБИОСТ» (с 08.2019 по н.в.), ООО «Фабрика биополимеров»	Оказывает значительное влияние на деятельность компании является лицом, ответственным за ведение дел в компании
Сафонов Николай Викторович	Генеральный директор ЗАО «ЗиО-Здоровье»	Оказывает значительное влияние на деятельность компании через представительство в составе Правления и является лицом, ответственным за ведение дел в компании.
	Генеральный директор ООО «ЛЦ «Подольск»	
	Член Правления ООО «ФармЭко»	

Связанная сторона ф/л	Характер отношений	Характер проводимых операций
Корнеева Алена Владимировна	Член Правления ООО «ФармЭко» (с 04.09.2019)	Оказывает значительное влияние на деятельность компании через представительство в составе Правления
	Член Совета Директоров ЗАО «ЗиО-Здоровье»	
Бут-Вечерко Светлана Николаевна	Член Правления ООО «ФармЭко» (с 04.09.2019)	Оказывает значительное влияние на деятельность компании через представительство в составе Правления
Бабий Василий Владимирович	Член Совета Директоров ООО «ИРВИН 2»	Оказывает значительное влияние на деятельность компании через
	Член Совета директоров ООО "ФармЭко"	представительство в Совете Директоров
Григорьев Анатолий Иванович	Член Совета Директоров ООО «ФармЭко»	Оказывает значительное влияние на деятельность компании через представительство в Совете Директоров
Дмитриев Виктор Александрович	Член Совета Директоров ООО «ФармЭко»	Оказывает значительное влияние на деятельность компании через представительство в Совете Директоров
Воронцова Ирина Владимировна	Член Совета Директоров ООО «ФармЭко»	Оказывает значительное влияние на деятельность компании через представительство в Совете Директоров
Докучаев Сергей Владимирович	Член Совета Директоров ООО «ФармЭко»	Оказывает значительное влияние на деятельность компании через представительство в Совете Директоров
Сергиенко Жанна Владимировна	Участник ООО "Фармэко[11] - 25% уставного капитала (25 % голосов) ООО «ФармЭко»	Участник ООО «ФармЭко»
	Член Совета Директоров ЗАО «ЗиО-Здоровье» (с 19.06.2019)	
	Член Правления ООО "ФармЭко"	
	Член Совета директоров ООО «ФармЭко»	
Связанная сторона ю/л	Характер отношений	Характер проводимых операций
ООО «СТ-Мединвест»»	24 % уставного капитала (24 % голосов) ООО «ФармЭко»	Участник ООО «ФармЭко»
Фарм Ресерч Инвест B.B.(Pharm Research Invest B.V.)	48,99 % уставного капитала	Акционер ЗАО «ЗиО-Здоровье»
ООО "ИРВИН 2"	35,0577% (12 617 акций) Общества	ДЗО ООО "ФармЭко"
ООО "ИРВИН"	100% ООО "ФармЭко"	ДЗО ООО "ФармЭко"
ООО "ФармЭко"	10,6801% (3 845 акций) Общества	
	100% ООО "ИРВИН 2"	ДЗО ООО "ФармЭко"
	100% ООО "ФСЛогистик"	
	70% ООО "РБК-ФармЭко"	
	24% ООО "Диапроцесс"	
	100% ООО "ИРВИН"	
	100% ООО "Логистический Центр «Подольск"	
	40 % ООО «ФАРМАМОНДО»	
	100 % ООО «Добролек»	
	100 % ООО «БиоДжет»	
	75 % ООО «ФармЮнити»	

Связанная сторона ф/л	Характер отношений	Характер проводимых операций
	24 %ООО «Арена Плюс»	
	24 % ООО «Мир бега»	
	23,88 % ООО «Спортфлекс»	
	24 % ООО «Лигарус»	
ООО "Логистический Центр "Подольск"	100% ООО "ФармЭко"	

- Общество с ограниченной ответственностью «ИРВИН 2»

Продажи за период с 01.01.2021 - по 31.12.2022 гг.:

Тыс.руб.

Номенклатура. Группа	Сумма продажи (без НДС) в тыс.руб.	Сумма продажи (без НДС) в тыс.руб.
	2022	2021
ГОТОВЫЙ ПРОДУКТ	10 327	3 763
Материалы	-	2
Оборудование	10 756	-
Услуги	3 412	-
Итого	24 495	3 765

Поручения (гарантии) предоставленные /погашенные за период с 01.01.2022 - по 31.12.2022 гг.:

Тыс.руб.

Банк-кредитор / Договор	Сальдо на 01.01.2022	Оборот за период		Сальдо на 31.12.2022
Банк ВТБ ПАО	Дебет	Дебет	Кредит	Дебет
договор поручительства № ДП02-ГСГ19/MSHD/9469 от 16.05.2019 г.	2 000 000	-	-	2 000 000
договор поручительства № 03524/МР-ДП2 от 21.04.2020 г.	600 000	-	600 000	-
договор поручительства № 03526/МР-ДП1 от 21.04.2020 г.	1 000 000	-	600 000	-
Договор поручительства № 04968/МР-ДП2 от 01.07.2022 г.	-	600 000	-	600 000
Договор поручительства № 04969/МР-ДП2 от 01.07.2022 г.	-	719 000	-	719 000
Договор поручительства № 05056/МР-ДП2 от 08.08.2022 г.	-	3 000 000	-	3 000 000
СБЕРБАНК ПАО Г.МОСКВА				
Договор поручительства № 400C002Q6ACPMMF-П5 от 25.04.2022 г.	-	1 950 000	-	1 950 000
Договор поручительства № 400H002MEACPM-П5 от 25.08.2022 г.(подписан 29.08.2022 г.)	-	1 800 000	-	1 800 000
Договор поручительства № 400H003UQAST-П5 от 25.08.2022 г.(подписан 29.08.2022 г.)	-	1 000 000	-	1 000 000
Договор поручительства № ДП05_400H008Q6 от 26.10.2022 г.(подписан 27.10.2022 г.)	-	4 500 000	-	4 500 000
Договор поручительства от 21.10.2022 г. (к Ген.согл.о срочных сделках на фин.рынках № 6475-R)	-	280 000	-	280 000
договор поручительства № 00210021/007411П5 от 25.06.2021 г.	800 000	-	-	800 000
договор поручительства № 00350021/007411П5 от 25.06.2021 г.	2 000 000	-	-	2 000 000
договор поручительства № 01130021/00745100-П5 от 03.11.2021 г.	1 800 000	-	-	1 800 000
ДП № 01680019/007411П5 от 06.12.2019 г., № 01150021/007411П5 от 29.12.2021 г.	2 900 000	-	-	2 900 000
Банк ФК Открытие ПАО Г.МОСКВА				
Договор поручительства юридического лица № 625-19/П7 от 27.01.2020 г.	1 500 000	4 500 000	-	6 000 000
ДП юр.лица № 638-19/П7, №639-19/П7 от 27.01.2020 г.	-	6 000 000	-	6 000 000
Сбербанк Факторинг ООО				
Договор поручительства № 1467-П от 27.10.2021 г.	575 000	-	-	575 000

АО "Райффайзенбанк"				
Договор поручительства № 40897/1/S3 от 20.02.2021 г.	1 500 000	730 000	-	2 230 000
ИТОГО	14 675 000	245 079 000	1 600 000	38 154 000

- Общество с ограниченной ответственностью «ИРВИН»

Поручения (гарантии) предоставленные/погашенные за период с 01.01.2022 - по 31.12.2022 гг.:

Тыс.руб.

Банк-кредитор / Договор	Сальдо на 01.01.2022	Оборот за период		Сальдо на 31.12.2022
Банк ВТБ ПАО	Дебет	Дебет	Кредит	Дебет
договор поручительства № ДП02-ГСГ19/MSHD/9470 от 16.05.2019 г.	2 000 000	-	-	2 000 000
договор поручительства № 04247/МР-ДП2 от 29.04.2021 г.	800 000	-	-	800 000
Банк ФК Открытие ПАО Г.МОСКВА				
Договор поручительства юридического лица № 1108-20/П7-40 от 16.09.2020 г.	1 500 000	4 500 000	-	6 000 000
СБЕРБАНК ПАО Г.МОСКВА				
договор поручительства № 01690019/007411П5 от 06.12.2019 г.	400 000	-	400 000	-
договор поручительства № 01090019/007411П5 от 30.08.2019 г.	400 000	-	400 000	-
договор поручительства № 01710019/007411П5 от 06.12.2019 г.	500 000	-	500 000	-
Договор поручительства № ДП05_400Н0009НАСРМ от 11.04.2022 г.	-	800 000	-	800 000
АО "Райффайзенбанк"				
договор поручительства № 40897/2/S3 от 20.02.2021 г.	1 500 000	730 000		2 230 000
ИТОГО	7 100 000	6 030 000	1 300 000	11 830 000

- Общество с ограниченной ответственностью «Фармэко»

Поручения (гарантии) предоставленные/погашенные за период с 01.01.2022 - по 31.12.2022 гг.:

Тыс.руб.

Банк-кредитор / Договор	Сальдо на 01.01.2022	Оборот за период		Сальдо на 31.12.2022
Банк ФК Открытие ПАО Г.МОСКВА	Дебет	Дебет	Кредит	Дебет
Договор поручительства № 04705/МР-ДП2 от 25.02.2022 г.	-	1 000 000	-	1 000 000
ИТОГО	-	1 000 000	-	1 000 000

- Общество с ограниченной ответственностью «Фармэра»

Поручения (гарантии) предоставленные/погашенные за период с 01.01.2022 - по 31.12.2022 гг.:

Тыс.руб.

Банк-кредитор / Договор	Сальдо на 01.01.2022	Оборот за период		Сальдо на 31.12.2022
Банк ФК Открытие ПАО Г.МОСКВА	Дебет	Дебет	Кредит	Дебет
договор поручительства юридического лица № 628-19/П8 от 05.11.2019 г.	1 150 000	-	-	1 150 000
ИТОГО	1 150 000	-	-	1 150 000

- Общество с ограниченной ответственностью "Логистический центр "Подольск"

Продажи за период с 01.01.2021 – по 31.12.2022 гг.:

Номенклатура. Группа	Сумма продажи (без НДС) в тыс.руб.	Сумма продажи (без НДС) в тыс.руб.
	2022	2021
Аренда части нежилого помещения по д офис (3 кв.м)	32	32
Работы по Договору ТП №860/2022 от 20.05.2022г.	3 422	-
Итого	3 454	32

Покупки за период с 01.01.2021 – по 31.12.2022 гг.:

Статус партии	Сумма закупки (без НДС) в тыс.руб.	Сумма закупки (без НДС) в тыс.руб.
Номенклатура, Базовая единица измерения	2022	2021
Аренда нежилого помещения	3 483	3 320
Договор купли-продажи движимого имущества № 996/2022 от 21.12.2022	20 300	-
Договор купли-продажи недвижимого имущества № 991/2022 от 21.12.2022	1 192	-

- компания «Фарм Ресерч Инвест Б.В.»

Компания, учрежденная и действующая в соответствии с законодательством Нидерландов. Зарегистрирована 05.12.2012. Адрес: Херенграхт 556, 1017, СН Амстердам, Нидерланды.

На 31.12.2022 г. ЗАО «ЗиО-Здоровье» имеет долговые обязательства по соглашению об уступке права требования (цессии) перед компанией «Фарм Ресерч Инвест Б.В.» от 05.08.2013 г., ранее возникшие из договора процентного займа перед ОАО «Подольский машиностроительный завод» от 14.05.2013 г. (см.раздел 4 настоящих Пояснений).

Наименование	Сальдо на 01.01.2022		Начислено 2022		Уплачено 2022		Сальдо на 31.12.2022	
	Заём	%	Заём	%	Заём	%	Заём	%
Договор процентного займа от 14.05.2013 г.	486 483	177 204	-	31 621	-	-	486 483	208 825

В соответствии с действующим законодательством РФ, задолженность является контролируемой (п.1 ст. 105.14 Налогового кодекса РФ).

X. Сведения о бенефициарном владельце

Сведения о бенефициарном владельце предоставлены в соответствии со ст.6 Федерального закона Федеральный закон от 07.08.2001 N 115-ФЗ (ред. от 29.07.2017) "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма".

Бенефициарным владельцем Общества является Бабий Владимир Евстахиевич.

XI. Условные активы и обязательства

На дату представления настоящих Пояснений у Общества отсутствует информация о нераскрытых условных активах и обязательствах.

XII. Непрерывность деятельности

Общество не имеет намерений прекращать деятельность и имеет планы производства и продаж на следующие 12 месяцев.

XIII. События после отчетной даты

На дату представления настоящих Пояснений у Общества отсутствует информация о существенных событиях после отчетной даты.

Применение требований ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности», утв. Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н

Общество не принимало решений о прекращении какой-либо деятельности, осуществляемой в настоящее время Обществом (п. 11 ПБУ 16/02).

События в течение 2022 года, в том числе вирусная инфекция (коронавирус COVID-19), не оказали влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность организации.

Конфликт на Украине, признание Российской Федерацией Донецкой и Луганской Народных Республик в качестве суверенных и независимых государств и СВО существенно 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 ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, сокращению международного товарооборота.

На текущий момент Руководство Общества оценивает вышеуказанные факторы, как существенно влияющие на деятельность Общества. При этом Руководство на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества в перспективе.

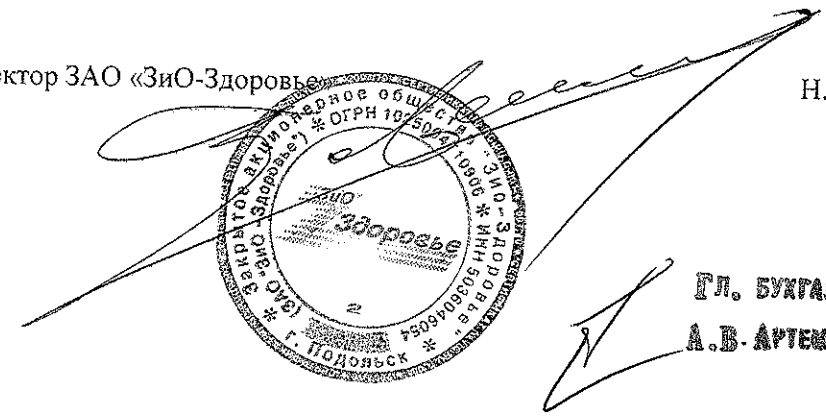
Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества, в частности, оперативно рассматривает альтернативные варианты поставщиков вспомогательных и упаковочных материалов, запасных частей для производственного, инженерного и офисного оборудования, изменение логистических цепей и условий поставок, осуществляет пересмотр цен на товары/услуги собственного производства и сокращение затрат.

Руководство Общества допускает, что в случае значительного ухудшения геополитической ситуации относительно текущей, влияния вышеуказанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества могут оказать существенный негативный эффект, а именно: снижение ассортиментного перечня выпускаемой продукции/работ/услуг, объемов продаж и, соответственно, прибыли.

Однако будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

15.03.2023 г.

Генеральный директор ЗАО «ЗиО-Здоровье» Н.В.Сафонов



Гл. бухгалтер
А.В. Артемьева