

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о
финансовых результатах
ООО “Фишер Клиникал Сервисиз”
за 2022 год**

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ И ЕГО ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество с ограниченной ответственностью “Фишер Клиникал Сервисиз”, именуемое в дальнейшем “Общество”, зарегистрировано МИ ФНС РФ № 13 по Московской области 09.02.2010 и внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за номером 1105047001476.

Юридический адрес общества – РФ, 142184, Московская область, г. Подольск, ул. Коммунальная (мкр. Климовск), д. 23 А

Фактический адрес общества - РФ, 142180, Московская область, г. Подольск, ул. Коммунальная (мкр. Климовск), д. 23 А

ИНН 5047112693, КПП 772101001

Виды деятельности общества:

- Хранение и складирование
- Упаковывание
- Организация перевозок грузов
- Удаление и обработка твердых отходов
- Деятельность агентов по оптовой торговле фармацевт, мед. парфюм. товарами, вкл. мыло

Среднесписочная численность персонала Общества:

1. на 31.12.2022 года: 65 человек.
2. на 31.12.2021 года: 63 человека.
3. на 31.12.2020 года: 56 человек.

Информация об участниках

Участники	Доля в уставном капитале, руб.	Доля в уставном капитале, %
Термо Фишер Сайентифик Инк (США, штат Делавер)	100,01	1,0001%
Фишер Клиникал Лоджистикс ЛЛС (США, штат Делавер)	9 899,99	98,9999%

Органы управления

Высшим органом управления является Общее собрание участников общества.

Совет директоров ООО «Фишер Клиникал Сервисиз» избирается на 5 лет в количестве от 2 до 10 членов. В период с 2019 года до настоящего времени совет директоров не был утвержден участниками Общества.

Исполнительное руководство обществом осуществляют г-жа Глюстен Ирина Васильевна (должность – генеральный директор). Назначена на должность Протоколом собрания участников №1 от 22.12.2009, с последующим ежегодным подтверждением полномочий.

Информация о связанных сторонах

Общество принадлежит к группе компаний Термо Фишер Саентифик Инк (Thermo Fisher Scientific Inc). Связанными сторонами Общества являются все компании, входящие в группу Термо Фишер. В отчетном периоде Общество осуществляло операции со следующими связанными сторонами:

Наименование организации, ФИО физического лица	Характер связи	Дата признания связанной стороной
Термо Фишер Сайентифик Инк (США)	Участник Общества	08.07.2014
Фишер Клиникал Лоджистикс ЛЛС (США)	Участник Общества	08.07.2014
Глюстен Ирина Васильевна	Исполнительный орган	22.12.2009

Наименование организации, ФИО физического лица	Характер связи	Дата признания связанной стороной
Термо Электрон ЛЛС	Организация, принадлежащая к той же группе	-
Фишер Клиникал Сервисиз ЮК ЛТД	Организация, принадлежащая к той же группе	-
Фишер Клиникал Сервисиз ИНК	Организация, принадлежащая к той же группе	-
Фишер Клиникал Сервисиз ГМБХ	Организация, принадлежащая к той же группе	-
Фишер Клиникал Сервисиз ГМБХ Germany	Организация, принадлежащая к той же группе	-
Фишер Клиникал Сервисиз Индия	Организация, принадлежащая к той же группе	-
Фишер Биосервисиз Инк	Организация, принадлежащая к той же группе	-

Информация о бенефициарных владельцах

Термо Фишер Саентифик Инк (США) является косвенным владельцем ООО «Фишер Клиникал Сервисиз» (Россия). Акции Термо Фишер Саентифик Инк котируются на Нью-Йоркской фондовой бирже (NYSE). ООО «Фишер Клиникал Сервисиз» не имеет физических лиц, которые в конечном счете прямо или косвенно владеют долей в капитале более 25 процентов либо имеют возможность контролировать действия ООО «Фишер Клиникал Сервисиз».

2. ИНФОРМАЦИЯ О БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в РФ правил ведения бухгалтерского учета и отчетности.

Допущение в отношении непрерывности деятельности

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

Изменения учетной политики с 01.01.2022

С 2022 года Общество применяет:

- ФСБУ 6/2020 "Основные средства" (Общество применяет стандарт альтернативно);

Общество не пересчитывает сравнительные показатели за 2021 и 2020 гг., произведя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на 01.01.2022.

Корректировка балансовой стоимости основных средств была произведена на основании:

- изменения сроков полезного использования;
- списания основных средств, первоначальной стоимостью менее установленного лимита.

При начале применения ФСБУ 6 «Основные средства» были внесены изменения в сроки полезного использования отдельных основных средств, это привело к увеличению ежемесячной нормы амортизации. Корректировка начисленной амортизации на 01.01.2022 в связи с изменением СПИ не производилась в силу несущественности такой корректировки для бухгалтерской отчетности.

- ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" (Общество применяет стандарт перспективно);

На дату перехода существенного влияния на данные бухгалтерской отчетности оказано не было, сравнительная информация не пересчитывалась.

- ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" (Общество применяет стандарт упрощенно).

Общество по каждому договору аренды на 31 декабря 2021 года единовременно признает право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

- ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

Совокупное влияние, связанное с началом применения новых ФСБУ, отражено по строке 2520 «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода» Отчета о финансовых результатах и по строке 3323 «Расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала» Отчета об изменении капитала бухгалтерской отчетности.

3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

Основные средства

После признания объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 000 тыс. рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

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

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Машины и оборудование	3-5
Транспортные средства	3-5
Компьютерная техника	2-3
Производственный и хозяйственный инвентарь	5-7,10-15
Офисное оборудование	5-7,15-20
Неотделимые улучшения	25-30

Амортизация объектов основных средств в общем порядке начисляется ежемесячно линейным способом.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение, включая таможенные пошлины и сборы, услуги таможенного брокера.

Затраты по заготовке и доставке запасов при приобретении включаются в фактическую себестоимость.

При списании материально-производственных запасов используется метод по средней себестоимости.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, списываются в состав расходов одновременно в момент принятия к учету.

Денежные средства и денежные эквиваленты

Депозиты, размещаемые Обществом на срок менее 3 месяцев, признаются денежными эквивалентами и отражаются по строке «Денежные средства» бухгалтерского баланса. Размещение и возврат таких депозитов не отражается в качестве денежных потоков в отчете о движении денежных средств.

Информация о движении денежных средств по арендным обязательствам отражена в ОДДС по следующим принципам:

- платежи в отношении основной суммы обязательства по аренде в составе финансовой деятельности;
- платежи в отношении процентов по обязательству по аренде в соответствии с требованием для уплаченных процентов (текущая деятельность);
- платежи по краткосрочной аренде, платежи по аренде активов с низкой стоимостью и переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательства по аренде, в составе текущей деятельности.

Суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее в Отчете о движении денежных средств представляются свернуто.

Признание доходов и расходов

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Выручка от оказания услуг признавалась по мере оказания услуг и предъявления расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Управленческие и коммерческие расходы ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам.

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (уплаченные вперед арендная плата и страховые платежи), отражаются в составе дебиторской задолженности. Страховые платежи, программное обеспечение отражаются в составе прочих оборотных активов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Прочие доходы и расходы

Следующие виды прочих доходов и расходов отражаются в Отчете о финансовых результатах свернуто:

- курсовые разницы по валютным операциям, от переоценки задолженности, выраженной в валюте, от переоценки денежных средств на валютных счетах в банках.

Налог на прибыль

Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Следующие виды отложенных налоговых активов и обязательств отражены в Бухгалтерском балансе свернуто:

- активы и обязательства, связанные с отражением ППА и обязательств по аренде.

Оценочные обязательства

Общество формирует оценочное обязательство по оплате предстоящих отпусков, исходя из количества неиспользованного отпуска каждого работника и его среднего заработка с учетом страховых взносов.

Существенность

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

При составлении бухгалтерской отчетности установлен критерий существенности в размере 5% от выручки.

4. ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА (стр.1150)

Информация о первоначальной стоимости по группам основных средств

Группа ОС	На 31.12.2022	Поступление в 2022	Выбытие за 2022	в т.ч. Корректировки при переходе на ФСБУ 6	На 31.12.2021	Поступление в 2021	Выбытие за 2021	На 31.12.2020
Производственный и хозяйственный инвентарь	7 940		867	867	8 807	135		8 672

Группа ОС	На 31.12.2022	Поступление в 2022	Выбытие за 2022	в т.ч. Корректировки при переходе на ФСБУ 6	На 31.12.2021	Поступление в 2021	Выбытие за 2021	На 31.12.2020
Машины и оборудование (кроме офисного)	66 892	22 488	419	419	44 823	17 014		27 809
Офисное оборудование	40 495	32 672	8 470	8470	16 293	3819		12 474
Сооружения	16 159	12 662			3 497			3 497
Здания (неотделимые улучшения)	20 090		117	117	20 207			20 207
Предметы аренды	206 158	206 158						
Другие виды основных средств	3 563		138	138	3 701			3 701
ИТОГО первоначальная стоимость	361 297	273 980	10 011	10011	97 328	20 968		76 360

Информация о начисленной амортизации по группам основных средств

Группа ОС	На 31.12.2022	Начисление в 2022	Списание за 2022	в т.ч. Корректировки при переходе на ФСБУ 6	На 31.12.2021	Начисление в 2021	Списание за 2021	На 31.12.2020
Производственный и хозяйственный инвентарь	7 836	27	862	862	8 671	23		8 649
Машины и оборудование (кроме офисного)	28 924	6 792	419	858	22 551	1547		21 004
Офисное оборудование	13 806	6 152	4 558	4558	12 212	1 076		11 135
Сооружения	1 524	479		0	1 045	146		898
Здания (неотделимые улучшения)	11 387	490	43	43	10 940	494		10 446
Предметы аренды	31 293	31 293						
Другие виды основных средств	3 424	176	138	138	3 386	176		3 210
ИТОГО амортизация	98 194	45 409	6 020	6459	58 805	3 462		55 342

Информация о капитальных вложениях по группам

Группа ОС	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Здания (неотделимые улучшения)	-	9010	-
ИТОГО	-	9010	-

Информация об арендованных основных средствах

Наименование	Арендодатель, договор	Адрес	Период аренды	Сумма арендных платежей в год
Офис и склад площадью 5 157,60 кв.м.	ООО «Союз-Инвест», Договор от 19.03.2010	142184, Московская область, г. Подольск, ул. Коммунальная (мкр. Климовск), д. 23 А	До 30.07.2028	37 984 тыс. руб.

Основных средств, переданных в залог, нет.

Резерв под обесценение основных средств не создавался.

ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ (стр. 1180)

Информация о величине отложенных налоговых активов:

Наименование	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Доходы будущих периодов	60	-	-
Основные средства	263	-	-
Предметы аренды	1 099	-	-
ИТОГО	1 422		

ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ (стр.1190)

В 2021 году Обществом были получены в аренду дополнительные складские и офисные помещения, начаты ремонтные работы, обустройство инженерных сетей, закупка складского оборудования, обустройство офиса, дополнительных серверных помещений и пр. работы.

Общая сумма оплаченных авансов в счет выполнения работ и закупки оборудования отражена на 31.12.2021 в составе внеоборотных активов без учета НДС. Относящаяся к таким авансам сумма НДС отражена в составе дебиторской задолженности.

Поставщик	С НДС	Без НДС (стр.1190)	НДС (стр.1230)
АОФ ГРУПП ООО	3 563	2 969	594
Витал	4 666	3 889	778
ЛУЧ ООО СК	2 335	1 946	389
Мобильные ТелеСистемы	2 154	1 795	359
НЕЙРОИНФОРМАТИКА ООО НИЦ	8 721	7 268	1 454
ПМС-Холод	14 628	12 190	2 438
СОФТЛАЙН ТРЕЙД АО	21 411	17 843	3 569
ИТОГО	57 479	47 899	9 580

В 2022 году все расчеты были завершены. непогашенной осталась задолженность в размере 4 153 тыс. руб (с НДС) от СОФТЛАЙН ТРЕЙД АО. Денежные средства будут возвращены в 2023 году, поэтому задолженность отражена на 31.12.2022 в составе строки 1230 «Дебиторская задолженность».

ЗАПАСЫ (стр.1210)

Информация о величине запасов по видам и размере начисленного резерва по их обесценению:

Вид запаса	На 31.12.2022		На 31.12.2021		На 31.12.2020	
	Стоимость	Обесценение	Стоимость	Обесценение	Стоимость	Обесценение
Материалы	125		155		76	
Товары	206		1 352		185	
ИТОГО	331		1 507		261	

Запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, в том числе запасов, находящихся в залоге, нет.

Запасы, полученные на ответственное хранение

Наименование	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Медикаменты и прочая медицинская продукция	9 122 182	8 638 072	5 646 587

ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (стр.1230)

Информация о величине краткосрочной дебиторской задолженности и резерва по сомнительным долгам по видам:

Вид задолженности	На 31.12.2022		На 31.12.2021		На 31.12.2020	
	Долг	Резерв	Долг	Резерв	Долг	Резерв
Покупатели и заказчики	147 890		417 922		190 461	
Авансы выданные	8 964		60 517		13 496	
Задолженность по налогам и сборам	117 146		9 620		1 319	
Прочая задолженность	98 160		20 016		32 722	
ИТОГО	372 160		508 074		237 997	

Основными дебиторами являются:

Наименование дебитора	Задолженность на 31.12.2022	Задолженность на 31.12.2021	Задолженность на 31.12.2020
Биокад ЗАО	150	119 607	-
Новартис Фарма ООО	-	14 175	-
Фишер Клиникал Сервисиз ЮК ЛТД	40 370	97 201	64 543
Фишер Клиникал Сервисиз ИНК	24 086	68 024	36 445
Фишер Клиникал Сервисиз ГмбХ	58 047	59 249	39 244
ООО «АстраЗенека Фармасьютикалз»	-	-	-
Представительство «Янссен Фармацевтика НВ»	655	1 430	1 371
МСД Фармасьютикалс	23 053	55 740	41 788
ООО «Атлант Клиникал»	-	-	3 888
Пфайзер Инк	937	1 803	1 721
ООО Союз Инвест (аренда)	4 101	19 175	9 717
ООО «Дельта» (аренда)	-	-	2 320
ООО «Альфа Диагностика»	39	-	1 215
Термо Электрон	3 677	1 053	1 159
СОФТЛАЙН ТРЕЙД АО	4 153	-	-
ФТС	83 017	30 221	11 440
Задолженность по налогу на прибыль	116 020	8 519	922
НДС по авансовым платежам на приобретение ОС	-	9 580	-
Прочая задолженность, подлежащая перевыставлению	8 028	17 697	16 330

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА (стр.1250)

Виды	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Денежные средства на счетах в банке	4 134 641	3 718 535	3 352 121
Денежные эквиваленты (депозиты)	-	-	-
ИТОГО	4 134 641	3 718 535	3 352 121

Для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств на отчетные даты использованы официальные курсы иностранной валюты к рублю, установленные Банком России:

Валюта	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Доллар США (USD)	70,3375	74,2926	73,8757
Евро (EUR)	75,6553	84,0695	90,6824
Фунт Стерлингов (GBP)	84,7919	100,0573	100,0425
Швейцарский Франк (CHF)	76,1805	80,9376	83,5131

Открытых кредитных линий, возможных к использованию, нет.

Открытых аккредитивов, как в пользу организации, так и в пользу третьих лиц, нет.

УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ (стр.1310)

Уставный капитал Общества в течение отчетного года не изменялся и изменения не планируются. Уставный капитал оплачен полностью.

ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (стр. 1420)

Информация о величине отложенных налоговых обязательств:

Наименование	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Курсовые разницы по расчетам в валюте	1 636	-	-

ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (стр. 1450)

В составе прочих долгосрочных обязательств отражается сумма обязательства по аренде, подлежащая уплате более, чем через 12 месяцев после отчетной даты:

Наименование	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Обязательство по аренде офиса и склада	146 342	-	-
Обязательство по аренде парковки	9 222	-	-
ИТОГО	155 564	-	-

Для расчета дисконтированной стоимости будущих арендных платежей Общество применило ставку, по которой могло бы привлечь заемные средства от компании-участника на срок, сопоставимый со сроком аренды.

КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (стр.1520)

Информация о величине краткосрочной кредиторской задолженности:

Наименование кредитора	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Поставщики и подрядчики	10 128	801	45 052
Авансы полученные	185	-	-
Задолженность по налогам и сборам	22 084	49 638	43 825
Прочая задолженность	284	1 306	2 137
ИТОГО	32 681	51 745	91 013

Просроченная задолженность отсутствует.

Основными кредиторами являются:

Наименование кредитора	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Фишер Клиникал Сервисиз ГмбХ	504	-	42 301
Термо Электрон	9 085	-	-
Налоги и сборы	22 084	49 638	43 824

ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (стр.1540)

Оценочное обязательство	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
На оплату неиспользованных отпусков	8 524	6 880	6 332

ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (стр. 1550)

В составе прочих краткосрочных обязательств отражается сумма обязательства по аренде, подлежащая уплате в течение 12 месяцев после отчетной даты:

Наименование	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Обязательство по аренде офиса и склада	22 485	-	-
Обязательство по аренде парковки	1 595	-	-
ИТОГО	24 080	-	-

5. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**ВЫРУЧКА (стр.2110) и СЕБЕСТОИМОСТЬ продаж (стр.2120)**

Вид деятельности	За 2022 год		За 2021 год	
	Выручка без НДС	Себестоимость	Выручка без НДС	Себестоимость
Деятельность агентов по оптовой торговле фарм. товарами	301 900	-	397 022	1
Хранение и складирование	428 896	82 772	438 503	70 727
Курьерская деятельность	122 581	-	169 793	-
Упаковывание	6 820	2 622	12 828	14 405
Оптовая торговля фармацевтическими и медицинскими товарами	149 318	-	204 644	-
Организация перевозок грузов	25 791	83 858	36 407	104 768
Закупка компараторов	39 406	29 956	214 756	188 137
Удаление и обработка твердых отходов	23 812	646	28 663	533
ИТОГО	1 098 524	199 854	1 502 616	378 571

УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ (стр.2220)

Вид деятельности	За 2022 год	За 2021 год
Заработная плата	90 827	77 464
Транспортные услуги	1 085	-
Информационные, консультационные услуги	793	5 806
Юридические услуги	1 235	-
Аренда	11 844	9 192
Амортизация	7 222	1 191
Расходы на страхование (имущество, гр. ответственность)	5 451	4 661
Страхование жизни, ДМС	3 598	3 252
Расходы на услуги связи	969	1 317
Расходы по охране	1 215	1 810
Материальные расходы	2 717	3 114
Страховые взносы (налоги и сборы)	23 374	19 083
Командировочные расходы	5	111
Расходы по подбору персонала	947	15
Уборка офиса	342	227
Малоценное оборудование и запасы	2 162	-
Прочие	1 507	1 244

Вид деятельности	За 2022 год	За 2021 год
ИТОГО	155 293	128 487

РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ (строка 2120+2210+2220)

Элемент затрат	За 2022 год	За 2021 год
Материальные затраты	26 025	33 781
Расходы на оплату труда	105 375	96 266
Отчисления на социальные нужды	27 618	25 012
Амортизация	45 409	3 463
Прочие затраты	120 725	160 490
Итого по элементам	325 192	319 011
Фактическая себестоимость проданных товаров	29 955	188 047
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.		-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.		-
ИТОГО расходы по обычным видам деятельности	355 147	507 058

ПРОЧИЕ ДОХОДЫ (стр. 2320, стр.2340)

Наименование показателя	За 2022 год	За 2021 год
Курсовые разницы	-	-
Проценты к получению (стр.2320)	3 640	3 445
Прочие доходы	27 896	422
ИТОГО	31 536	3 867

ПРОЧИЕ РАСХОДЫ (стр.2330, стр.2350)

Наименование показателя	За 2022 год	За 2021 год
Курсовые разницы	349 311	47 973
Расходы на услуги банков	3 111	1 565
Не принимаемые для целей налогообложения	29 221	9 478
Отчисления в оценочные резервы	1 644	549
Проценты к уплате (стр. 2330)	13 447	-
Прочие расходы	-	2
ИТОГО	396 734	59 567

В составе строки 2320 «Проценты к уплате» отражена сумма начисленного дисконта по платежам за аренду.

ИНФОРМАЦИЯ по ПБУ 18/02

Наименование показателя	2022 год	2021 год
Прибыль до налогообложения	378 179	939 857
Условный расход (доход) по налогу	75 636	187 971
Постоянный налоговый расход/доход	5 931	1 896
Изменение отложенного налога на прибыль	817	-
Текущий налог на прибыль (стр.2411)	82 384	189 867
Ставка налога на прибыль	20%	20%

События, обуславливающие изменение отложенного налога на прибыль:

Временная разница	За 2022 год	За 2021 год
Обязательство по аренде и ППА	10 651	0
Разница в признании ОС, начислении амортизации	1 314	0
Остаточная стоимость безвозмездно полученных ОС	298	0
Отложенное признание положительной курсовой разницы	-8 179	0
Итого временная разница	4 084	0
Величина изменения отложенного налога на прибыль	817	0

6. ПРОЧИЕ КОММЕНТАРИИ

Информация о связанных сторонах и операциях с ними

Информация об операциях со связанными сторонами в части произведенных расходов:

Наименование связанной стороны	Характер операции	За 2022 год	За 2021 год
Термо Фишер Саентифик Инк	Изготовление упаковки	742	387
Термо Электрон ЛЛС	Информационно-технологическое сопровождение	9 085	5 795

Информация об операциях со связанными сторонами в части получения дохода:

Наименование связанной стороны	Характер операции	За 2022 год	За 2021 год
Фишер Клиникал Сервисиз ЮК ЛТД	Оказание услуг	429 004	527 829
Фишер Клиникал Сервисиз ИНК	Оказание услуг	331 966	374 932
Фишер Клиникал Сервисиз ГМБХ	Оказание услуг	165 136	191 104
Фишер Клиникал Сервисиз ГМБХ Germany	Оказание услуг	11 887	24 351
Фишер Клиникал Сервисиз Индия	Оказание услуг	438	-
Фишер Биосервисиз Инк	Оказание услуг	-	378

Информация о сальдо расчетов со связанными сторонами:

Наименование связанной стороны	Характер операции	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.20220
Задолженность в пользу Общества				
Фишер Клиникал Сервисиз ЮК ЛТД	Оказание услуг	40 370	97 201	64 543
Фишер Клиникал Сервисиз ИНК	Оказание услуг	24 086	68 024	36 445

Наименование связанной стороны	Характер операции	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Фишер Клиникал Сервисиз ГМБХ	Оказание услуг	47 208	27 930	16 772
Фишер Клиникал Сервисиз ГМБХ Germany	Оказание услуг	10 839	31 319	22 472
Фишер Клиникал Сервисиз Индия	Оказание услуг	521	-	1 060
Фишер Биосервисиз Инк	Оказание услуг	-	-	324
Термо Электрон ЛЛС	Информационно-технологическое сопровождение	3 677	1 053	1 160
Задолженность связанной стороне				
Термо Фишер Саентифик Инк	Изготовление упаковки	-	-	
Термо Электрон ЛЛС	Информационно-технологическое сопровождение	9 085	-	

Вознаграждение управленческого персонала:

- за 2022 год составило 19 857 тыс. руб.
- за 2021 год составило 18 900 тыс. руб.

Информация об энергоресурсах

Стоимость потребленной электроэнергии включается в стоимость аренды.

Информация об использовании прибыли

По итогам деятельности за 2021 год участниками Общества принято решение полученную прибыль не распределять.

На дату формирования отчетности по итогам деятельности за 2022 год общее собрание участников не проводилось, дивиденды не распределялись.

Обеспечения исполнения обязательств

Общество не имеет имущества переданного в залог или обремененного каким-либо иным образом.

Общество не имеет имущества полученного в залог по каким-либо обязательствам контрагентов.

Обществом не выдано и не получено поручительств, включая банковские гарантии, по обязательствам третьих лиц.

События после отчетной даты

Событий после отчетной даты отсутствуют

Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

В 2022 году продолжающаяся международная геополитическая напряженность значительно обострилась в результате дальнейшего развития ситуации, связанной с Украиной, которая продолжает ухудшаться с февраля 2022 года и остается крайне нестабильной. Обострение геополитической ситуации привело к существенным колебаниям валютных курсов (резкий рост валютных курсов по сравнению с курсами, действовавшими на конец 2021 года, с последующим падением), повышению ключевой ставки Банка России, которая впоследствии была понижена, росту цен на нефть и газ и к падению российского фондового рынка. На финансовых и товарных рынках наблюдается повышенная волатильность. Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества российских

организаций, включая прекращение доступа к рынкам евро и долларов США, международной системе SWIFT и многие другие. Ряд транснациональных групп приостановили или прекратили свою деловую активность в Российской Федерации. Ожидаются дальнейшие санкции и ограничения в отношении деловой активности организаций, работающих в Российской Федерации, а также дальнейшие негативные последствия для российской экономики в целом. Оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий не представляется возможным. Невозможно определить, как долго продлится эта повышенная волатильность или на каком уровне вышеуказанные финансовые показатели в конечном итоге стабилизируются. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества.

В 2022 году ограничительные меры, связанные с пандемией Covid-19, влияющие на экономику и на работу организаций, были значительно смягчены или отменены. В отчетном году существенное влияние пандемии Covid-19 на деятельность Общества отсутствует.

Риск изменения процентной ставки - поскольку у Общества отсутствуют займы кредитных учреждений, то компания не подвержена риску изменения процентной ставки.

Риск изменения курсов иностранных валют низкий – Общество не имеет полученных займов или значительной кредиторской задолженности в валюте, которые подвержены колебаниям валютных курсов.

Прочий ценовой риск – Общество не подвержено прочему ценовому риску, поскольку у него отсутствуют вложения в ценные бумаги, имеющие рыночную котировку.

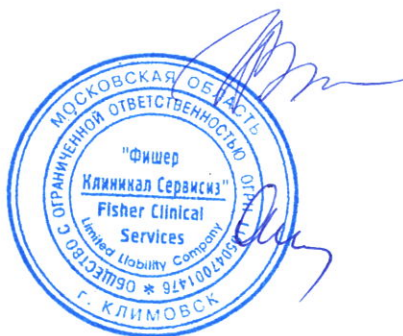
Кредитный риск – Общество оценивает степень риска как низкий, так как просроченная дебиторская задолженность отсутствует, а состав кредиторов не изменялся в течение длительного времени. Общество не размещает средства в финансовые вложения, не выдает поручительства третьим лицам.

Риск ликвидности – данный риск низкий, так как Общество имеет достаточный объем денежных средств и ликвидных активов для того, чтобы быстро и без затруднений выполнить непредвиденные требования по ликвидности. Портфель ликвидных активов Общества включает денежные средства.

Ввиду наличия в российском хозяйственном и налоговом законодательстве норм, допускающих неоднозначное толкование, а также в связи с тем, что это законодательство претерпевает частые изменения, руководство Компании допускает, что оценка тех или иных фактов хозяйственной деятельности может не совпадать с интерпретацией этих фактов налоговыми и иными контролирующими органами. Руководство Компании не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном и предшествующие периоды, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Тлюстен И. В.

Осипова М. Н.