

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2022 ГОД.
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
“ЗАМБОН ФАРМА”**

1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

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

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря	Поступило	Выбыло, в	На 31 декабря
	2021 года		т.ч. в связи с применением ФСБУ 6	2022 года
Транспортные средства	4 563	-	(4 563)	-
Компьютерное оборудование	15 942	1 703	(14 015)	3 630
Электронное оборудование и прочий хозяйственный инвентарь	2 244	1 339	(1 761)	1 822
Итого	22 749	3 042	(20 339)	5 452

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря	Поступило	Выбыло	На 31 декабря
	2020 года			2021 года
Транспортные средства	9 569	-	(5 006)	4 563
Компьютерное оборудование	14 328	1 614	-	15 942
Электронное оборудование и прочий хозяйственный инвентарь	1 575	669	-	2 244
Итого	25 472	2 283	(5 006)	22 749

Сумма накопленной амортизации по основным группам основных средств на 31 декабря 2022, 2021 и 2020 годов представлена следующим образом:

Наименование показателя	31 декабря		
	2022 года	2021 года	2020 года
Сумма накопленной амортизации			
Транспортные средства	-	4 563	9 569
Компьютерное оборудование	1 648	10 912	7 193
Электронное оборудование и прочий хозяйственный инвентарь	94	2 988	1 330
Итого	1 742	18 463	18 092

1.1. Изменения в учетной политике

В связи с началом применения в 2022 году ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Компанией произведен пересчет входящих остатков на 1 января 2022 года в Бухгалтерском балансе по нескольким показателям.

Наименование показателя	Код	На 01 января 2022 г.		
		До внесения изменений	После внесения изменений	Изменения
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	4 286	118 338	114 052
Итого по разделу I	1100	74 942	188 544	114 052
БАЛАНС	1600	2 364 459	2 478 511	114 052
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	643 097	639 641	(3 456)
Итого по разделу III	1300	1 774 340	1 770 884	(3 456)
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Кредиторская задолженность	1520	379 348	496 856	117 508
Итого по разделу V	1500	590 119	707 627	117 508
БАЛАНС	1700	2 364 459	2 478 511	114 502

Права пользования активом

У Компании имеются офисные помещения и сооружения, полученные по договорам аренды, а также транспортные средства, полученные по договорам лизинга.

Для расчета входящего сальдо использовалась ставка дисконтирования, определенная на уровне Группы.

Сумма Права пользования активом (ППА) на 31 декабря 2022 года представлена следующим образом:

Объект аренды	Стоимость ППА на 01.01.2022	Начисленная амортизация за 2022 г.	Остаточная стоимость ППА на 31.12.2022	Финансовые расходы за 2022 г.	(тыс. руб.)	
					Краткосрочное обязательство по аренде на 31.12.2022	Долгосрочное обязательство по аренде на 31.12.2022
Транспортные средства	83 553	(21 463)	62 090	5 787	23 485	42 026
Офисные помещения	33 955	(13 385)	20 570	3 079	11 192	10 466
Итого	117 508	(34 848)	82 660	8 866	34 677	52 492

2. ЗАПАСЫ

Материально-производственные запасы Компании по состоянию на 31 декабря 2022, 2021 и 2020 годов полностью представлены товарами на складе. По состоянию на 31 декабря 2022, 2021 и 2020 годов у Компании не имелось материально-производственных запасов, переданных в залог, или запасов, находящихся в пути. На 31.12.2022 года был создан резерв под снижение стоимости запасов в размере 207 548 тыс. рублей (по состоянию на 31.12.2021 резерв под снижение стоимости запасов – 791 тыс. рублей). Рост резерва под снижение стоимости запасов связан со списанием до чистой стоимости реализации на 31.12.2022 года и начислением резерва согласно учетной политике.

3. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2022, 2021 и 2020 годов представлена следующим образом:

Наименование показателя	(тыс. руб.)		
	2022 года	31 декабря 2021 года	2020 года
Покупатели и заказчики	2 099 754	1 750 212	1 267 442
Резервы по сомнительным долгам	-	-	-
Резервы по бонусам дистрибьютерам и аптечным сетям	(459 166)	(367 890)	(119 755)
Расчёты по налогам и сборам	5 345	5 202	4 698
Авансы выданные	52 539	31 704	42 724
Расчёты с таможенной и прочие	17 029	43 457	15 318
Итого	1 715 501	1 462 685	1 210 427

По состоянию на 31 декабря 2022 года и 31 декабря 2021 года Компания не имела просроченную дебиторскую задолженность.

4. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Денежные средства на 31 декабря 2022, 2021 и 2020 годов представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	<u>31 декабря</u>		
	<u>2022 года</u>	<u>2021 года</u>	<u>2020 года</u>
Денежные средства и денежные эквиваленты			
Текущие счета в банках	313 114	398 919	254 480
Итого	<u>313 114</u>	<u>398 919</u>	<u>254 480</u>

Прочие платежи, представленные в части текущих операций в Отчете о движении денежных средств, в основном состоят из таможенных платежей свернутых с суммой НДС в сумме 110 882 тыс. руб. (за 2021 год сумма составила 147 867 тыс. руб.)

5. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Компании на 31 декабря 2022 года и 31 декабря 2021 года состоит из номинальной стоимости доли его единственного участника компании «Замбон С.п.А.» и равен 456 003 тыс. руб.

6. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2022, 2021 и 2020 годов представлена следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	<u>31 декабря</u>		
	<u>2022 года</u>	<u>2021 года</u>	<u>2020 года</u>
Поставщики и подрядчики	933 447	315 650	440 550
Краткосрочное обязательство по аренде	34 677	-	-
Задолженность по налогам и сборам	18 769	63 631	12 720
Прочая	173	67	333
Итого	<u>987 066</u>	<u>379 348</u>	<u>453 603</u>

7. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Движение оценочных обязательств за 2022 и 2021 годы представлено следующим образом:

(тыс. руб.)

	На выплату вознаграж- дений сотрудни- кам	На оплату неиспользо- ванных отпусков	По начислен- ным расходам	Итого
Баланс на 31 декабря 2020 года	32 794	15 846	114 658	163 298
Увеличение резервов	64 525	26 298	142 618	233 441
Восстановление резервов	(2 461)	-	(2 783)	(5 244)
Использование резервов	(51 480)	(18 776)	(110 468)	(180 724)
Баланс на 31 декабря 2021 года	43 378	23 368	144 025	210 771
Увеличение резервов	66 170	29 259	183 756	279 185
Восстановление резервов	(2 868)	-	(4 418)	(7 286)
Использование резервов	(51 062)	(30 469)	(145 866)	(227 397)
Баланс на 31 декабря 2022 года	55 618	22 158	177 497	255 273