

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ НА 31.12.2023 Г.
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2023 Г.**

Наименование организации: ЗАО «ИМПЛАНТА»

Отчетный год: 2023

Единица измерения: тыс. руб., если не указано иное.

Содержание

РАЗДЕЛ I. ПОЯСНЕНИЯ В ТЕКСТОВОЙ ФОРМЕ

1. Данные об организации	
1.1. Основные сведения об организации	4
1.2. Основные виды деятельности	4
1.3. Среднегодовая численность работающих	4
1.4. Единоличный исполнительный орган (должность, Ф.ИО)	4
1.5. Сведения об единственном акционере	4
1.6. Сведения об обособленном подразделении	4
1.7. Порядок утверждения бухгалтерской отчетности организации за отчетный и предшествующий период	4
1.8. Сведения о связанных сторонах и проводимых с ними операциями	4
2. Сведения об акциях	5
3. Бухгалтерская (финансовая) отчетность	5
4. Нематериальные активы	6
5. Основные средства	6
6. Учет аренды (ФСБУ 25/2018)	10
7. Финансовые вложения	13
8. Прочие внеоборотные активы	14
9. Материально-производственные запасы	14
10. Резервный капитал	15
11. Доходы	15
12. Расходы	17
13. Расчеты по налогу на прибыль	18
14. Отчет о движении денежных средств	21
15. Операции в иностранной валюте	23
16. Прочие оборотные активы	24
17. Информация о связанных сторонах	24
18. Оценочные обязательства	27
19. Сведения о судебных процессах с участием общества	28
20. Описание основных факторов рисков, связанных с деятельностью Общества	29

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

1.Пояснения. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)	30
2.Пояснения. Основные средства	34
3.Пояснения. Финансовые вложения	37
4.Пояснения. Запасы	39
5.Пояснения. Дебиторская и кредиторская задолженность	41
6.Пояснения. Затраты на производство	44
7.Пояснения. Оценочные обязательства	45
8.Пояснения. Обеспечения обязательств	46
9.Пояснения. Государственная помощь	47

РАЗДЕЛ I. ПОЯСНЕНИЯ В ТЕКСТОВОЙ ФОРМЕ

1. Данные об организации

1.1. Основные сведения об организации:

- Полное наименование организации: Закрытое акционерное общество «ИМПЛАНТА»;
- Сокращенное наименование: ЗАО «ИМПЛАНТА»;
- ИНН/КПП организации 7718134300/770401001
- Дата создания (государственной регистрации) 09.12.1998 г.;
- Адрес местонахождения: 119002, г. Москва, Карманицкий переулок, дом 9.
- Организация применяет общий режим налогообложения.

1.2. Основные виды деятельности:

- ОК 029-2014 **46.46.2** «Торговля оптовая изделиями, применяемыми в медицинских целях»;
- ОК 029-2014 **33.13** «Ремонт электронного и оптического оборудования»;
- ОК 029-2014 **77.39.26** «Аренда и лизинг приборов, аппаратов и прочего оборудования, применяемого в медицинских целях».

1.3. Среднегодовая численность работающих:

- За 2023 год: 45 человек,
- за 2022 год: 45 человек.

1.4. Единоличный исполнительный орган (должность, Ф.ИО):

- Генеральный директор Еременко Игорь Владимирович с 15 мая 2021 г. по настоящее время.

1.5. Единственным акционером ЗАО «ИМПЛАНТА» является Компании «БОСТИ ТРЕЙДИНГ ЛИМИТЕД» (BOSTI TRADING LIMITED) республика Кипр, Никосия (100%).

1.6. Сведения об обособленном подразделении:

ЗАО «ИМПЛАНТА» имеет одно обособленное подразделение КПП 772932001, расположенное по адресу: 121471, г. Москва, улица Рябиновая, дом 65, строение 2.

Зарегистрировано в ИФНС России № 29 по г. Москве 09.02.2006 г.

1.7. Порядок утверждения бухгалтерской отчетности организации за отчетный и предшествующий период.

А) Бухгалтерская отчетность за 2023 г. не утверждена. Решение Единственного акционера Закрытого Акционерного общества «ИМПЛАНТА» будет принято до 1 мая 2024 г.

Б) Бухгалтерская отчетность за 2022 год принята Решением Единственного акционера Закрытого Акционерного Общества «ИМПЛАНТА» 25 апреля 2023 г. За 2022 год получена прибыль в размере 78 863 тыс. руб. Прибыль направлена на развитие Общества (погашение убытков прошлых лет).

1.8. Сведения о связанных сторонах.

Полный перечень связанных сторон, включая дочерние и зависимые компании ЗАО «ИМПЛАНТА»:

Связанная сторона	Характер отношений	Характер проводимых операций
Еременко И.В.	Единоличный исполнительный орган	Выполнение функций исполнительного органа, оплата труда
Компания «БОСТИ ТРЕЙДИНГ ЛИМИТЕД» (BOSTI TRADING LIMITED)	Связанная сторона – владеет 100% акций ЗАО «ИМПЛАНТА»	приобретение и продажа товаров, работ, услуг
Закрытое акционерное общество «Импланта-Урал»	Связанная сторона – ЗАО «ИМПЛАНТА владеет 95% акций	приобретение и продажа товаров, работ, услуг
Закрытое акционерное общество «Импланта СПб»	Связанная сторона – ЗАО «ИМПЛАНТА владеет 95% акций	приобретение и продажа товаров, работ, услуг

2. Сведения об акциях

2.1. Количество акций, выпущенных акционерным обществом: 100 штук.

2.2. Количество акций, полностью оплаченных: 100 штук.

2.3. Количество акций выпущенных, но не оплаченных или оплаченных частично: нет.

2.4. Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности акционерного общества: 100,00 (Сто рублей 00 коп.). Общий объем выпуска (по номинальной стоимости) – 10 000,00 (Десять тысяч рублей). Выпуску присвоен государственный регистрационный номер 1-01-13152-Н.

2.5. Акционерное общество не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров, указанных в пункте 9 Методических рекомендаций по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию, утв. Приказом Минфина РФ от 21.03.2000 N 29н.

2.6. Показатели прибыли:

Показатель	За 2023 год (отчетный год), тыс. руб.	За 2022 год (предыдущий за отчетным год), тыс. руб.
Базовая прибыль (убыток) на акцию	(743)	789
Базовая прибыль (убыток)	(74 304)	78 863
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, используемые при расчете базовой прибыли (убытка) на акцию	100	100

3. Бухгалтерская (финансовая) отчетность

3.1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Закона РФ от 06.12.2011 г. № 402 ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации от 01.07.2002 № 34-н.

Федерации № 34 н (в редакции от 11.04.2018 г.). Отчетность ЗАО «ИМПЛАНТА» подготовлена, исходя из принципа непрерывности. Сведения о значительной неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, а также однозначные причины данной неопределенности отсутствуют.

3.2. На отчетную дату стоимость чистых активов отрицательная, на отчетную дату краткосрочные обязательства превышают оборотные активы. По мнению руководства, данные обстоятельства не повлияют на способность ЗАО «ИМПЛАНТА» выполнять свои обязательства. Для смягчения их воздействия руководство планирует:

1) за счет увеличения товарооборота и сокращения коммерческих расходов обеспечить прибыльность деятельности;

2) в случае необходимости получить у основного кредитора — Компании «БОСТИ ТРЕЙДИНГ ЛИМИТЕД» (BOSTI TRADING LIMITED), которая является единственным акционером — отсрочку платежа на срок и в сумме достаточной для своевременного погашения обязательства перед другими кредиторами;

3) при необходимости — принять все меры для получения средств от единственного акционера для приведения чистых активов в соответствие с установленным законодательством требованиям. При этом руководство предполагает продолжить деятельность ЗАО «ИМПЛАНТА» как в течение 12 месяцев после отчетной даты, так и в обозримой перспективе.

4. Нематериальные активы

4.1. Информация об учетной политике.

4.2. Принятые организацией сроки полезного использования нематериальных активов:

Вид нематериальных активов	Срок применения
Нематериальные активы, полученные от других лиц	
Веб – сайт	10 лет
Товарный знак (знак обслуживания)	10 лет
Веб – сайт www.implanta.ru	10 лет

4.3. Способы определения амортизации нематериальных активов

Вид НМА	Способы определения амортизации
Веб – сайт	Линейный
Товарный знак (знак обслуживания)	Линейный
Веб – сайт www.implanta.ru	Линейный

4.4. Переоценка нематериальных активов по рыночной стоимости не производится. Общество в 2023 г досрочно на ФСФУ № 14/2022. не переходило.

5. Основные средства

5.1. Информация об учетной политике

5.2. Принятые организацией сроки полезного использования объектов основных средств.

Группа ОС	Принятые сроки
Машины и оборудование (кроме офисного)	Свыше 2 лет до 10 лет включительно.
Офисное оборудование	Свыше 2 лет до 10 лет включительно.
Транспортные средства	Свыше 3 лет до 10 лет включительно.
Производственный и хозяйственный инвентарь	Свыше 3 лет до 7 лет включительно
Другие виды основных средств	Свыше 2 лет до 10 лет включительно.

5.3. Способы определения амортизации основных средств.

Группа объектов	Способ
Машины и оборудование (кроме офисного)	Линейный
Офисное оборудование	Линейный
Транспортные средства	Линейный
Производственный и хозяйственный инвентарь	Линейный
Другие виды основных средств	Линейный

5.4. Лимит стоимости активов, отражаемых в составе материально-производственных запасов: до 100 000 руб.

5.5. Переоценка основных средств не производится.

5.6. В соответствии с учетной политикой организации в конце каждого отчетного года элементы амортизации объекта основных средств (срок полезного использования, ликвидационная стоимость) подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. По итогам проверки комиссия составляет акт проверки элементов амортизации объектов основных средств, который утверждается руководителем организации. По результатам проверки вносятся изменения в элементы амортизации.

Балансовой стоимостью основных средств считается их первоначальная стоимость, признанная до начала применения ФСБУ 6/2020, за вычетом накопленной амортизации. Накопленная амортизация рассчитывается в соответствии с ФСБУ 6/2020, исходя их первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с ФСБУ 6/2020.

Корректировка накопленной амортизации основных средств.

Объект основных средств (группа объектов основных средств)	Накопленная амортизация ОС на 01.01.2023 г.	Стоимость			Накопленная амортизация ОС после корректировк
		Амортизация выбывших ОС	Корректировка амортизации ОС 31.12.2023 г.	Накопленная амортизация за 2023 г.	

					и
Машины и оборудование (кроме офисного)	55 046	(32 951)	2 366	2 899	27 360
Офисное оборудование	6 455		68	357	6 880
Транспортные средства	3 059	(538)	184	0	2 705
Производственный и хозяйственный инвентарь	106				106
Другие виды основных средств	9 585			16 852	26 437
Итого:	74 251	(33 489)	2 618	20 108	63 488

Балансовая стоимость основных средств после корректировки.

Группа объектов	Балансовая стоимость объектов основных средств
Машины и оборудование (кроме офисного)	38 554
Офисное оборудование	1 564
Транспортные средства	18 364
Производственный и хозяйственный инвентарь	9
Другие виды основных средств	27 008
Итого:	85 499

Движение основных средств за 2023 г. (без учета аренды офиса и склада).

Объект основных средств (группа объектов основных средств)	Первоначальная стоимость ОС	Стоимость		
		Выбыло основных средств (-), Поступило основных средств (+)	Перевод основных средств из операционной аренды в связи с окончанием срока аренды	Первоначальная стоимость основных средств на 31.12.2023
Машины и оборудование (кроме офисного), в том числе: <i>Продажа ОС</i>	112 776	(51 764) (51 463)	4 382	65 914

Поступило ОС		520		
Офисное оборудование	8 444			8 444
Транспортные средства, в том числе:	10 614	(3 132)	0	21 069
<i>Продажа ОС</i>		(3 132)		
Поступило ОС		13 587		
Производственный и хозяйственный инвентарь	115	0	0	115
Другие виды основных средств	0	0	0	0
Итого:	131 949	(40 789)	4 382	95 542

Движение накопленной амортизации за 2023 г. (без учета аренды офиса и склада)

Объект основных средств (группа объектов основных средств)	Накопленная амортизация ОС на 01.01.2023 г.	Стоимость			Накопленная амортизация ОС после корректировки на 31.12.2023 г.
		Амортизация выбывших ОС	Корректировка амортизации ОС 31.12.2023 г.	Накопленная амортизация за 31.12.2023	
Машины и оборудование (кроме офисного), в том числе:	55 046	(32 951)	2 366	2 899	27 360
- основные средства из доходных вложений				2 025	
- внереализационные расходы			2 366		
- косвенные расходы				874	
Офисное оборудование	6 455		68	357	6 880
В том числе:					
- внереализационные расходы			68		

- косвенные расходы				357	
Транспортные средства, В том числе: - внереализационные доходы	3 059	(538)	184		2 705
Производственный и хозяйственный инвентарь	106		184		106
Другие виды основных средств	0	0	0	0	
Итого:	64 666	(33 489)	2 618	3 256	37 051

Балансовая стоимость основных средств на 31.12.2023 г. (без учета аренды офиса и склада)

Группа объектов	Балансовая стоимость объектов основных средств
Машины и оборудование (кроме офисного)	38 554
Офисное оборудование	1 564
Транспортные средства	18 364
Производственный и хозяйственный инвентарь	9
Другие виды основных средств	0
Итого:	58 491

6. Учет аренды (ФСБУ 25/2018)

6.1. Информация об учетной политике

Сформированы следующие активы:

- аренда офиса сроком до 30.06.2026 г.
- аренда офиса на 22 месяца. В отношении договора аренды офиса, заключенного сроком менее 12 месяцев, но есть уверенность в том, что в дальнейшем договор аренды будет заключен на следующий срок на тех же условиях.
- аренда склада на 22 месяца. В отношении договора аренды склада, заключенного сроком менее 12 месяцев, но есть уверенность в том, что в дальнейшем договор аренды будет заключен на следующий срок на тех же условиях.

Ставка дисконтирования, заложенная в договоры аренды, составляет 8,85 %.

Арендные обязательства.

Наименовани	Арендные	Стоимость	
-------------	----------	-----------	--

е объекта	обязательства На 31.12.2022 г.	Арендные обязательства, возникшие в 2023 г.	Списание арендных платежей	Проценты по аренде	Арендные обязательства на 31.12.2023
Аренда офиса	27 268		(8 212)	694	19 750
Аренда склада	8 560	610	(6 783)	521	2 908
Аренда офиса		7 659	(3 552)	118	4 225
Итого:	35 828	8 269	(18 547)	1 333	26 883

Движение объекта основных средств (аренда офиса и склада).

Объект основных средств	Первоначальная стоимость актива	Стоимость		
		Поступление актива в 2023 г.	Накопленная амортизация основных средств (аренда)	Балансовая стоимость основных средств на 31.12.2023
Аренда офиса	34 821		(14 831)	19 990
Аренда склада	10 965		(8 473)	2 492
Аренда офиса		7 659	(3 133)	4 526
Итого:	45 786	7 659	(26 437)	27 008

6.2. Операционная аренда основных средств.

6.3. Информация об учетной политике.

В составе операционной аренды учитываются основные средства, переданные в аренду.

Корректировка накопленной амортизации основных средств 31.12.2023 г.

Объект основных средств (группа объектов основных средств)	Накопленная амортизация ОС на 01.01.2023 г.	Стоимость			Накопленная амортизация после корректировок и
		Амортизация выбывших ОС	Корректировка амортизации ОС 31.12.2023 г.	Накопленная амортизация ОС за 2023 г.	

Учено в составе основных средств:	39 435	(8 195)	(4 278)	(555)	26 407
в том числе:					
Машины и оборудование (кроме офисного)					

Движение основных средств в операционной аренде за 2023 г.

Объект основных средств (группа объектов основных средств)	Первоначальная стоимость ОС на 01.01.2023 г.	Стоимость			Первоначальная стоимость основных средств на 31.12.2023
		Поступило ОС в состав операционной аренды	Выбыло из состава ОС в 2023 г.	Перевод основных средств из операционной аренды	
Учено в составе основных средств:	74 388	0	(13 720)	(4 382)	56 286
в том числе:					
Машины и оборудование (кроме офисного)					

Движение накопленной амортизации основных средств в операционной аренде за 2023 г.

Объект основных средств (группа объектов основных средств)	Накопленная амортизация ОС на 01.01.2023 г.	Стоимость			Накопленная амортизация основных средств на 31.12.2023
		Накопленная амортизация выбывших основных средств	Корректировка амортизации ОС 31.12.2023 г.	Начислено амортизации за 2023 г.	
Учено в составе основных средств :					
в том числе:					
Машины и оборудование (кроме офисного):	39 435	(8 195)	(4 278)	(555)	26 407
- возврат основных средств по окончании срока аренды				(2 025)	
- внереализационные					

доходы			(4 278)		
- косвенные расходы и прямые расходы				1 470	
Итого:	39 435	(8 195)	(4 278)	(555)	26 407

Анализ показателей, включенных в статью бухгалтерского баланса.

Показатели, включенные в статью бухгалтерского баланса	За 2023 г.		За 2022 г.		За 2021 г.	
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Имущество, сдаваемое в аренду	56 286	26 407	74 388	39 435	127 937	89 277
Итого: первоначальная стоимость минус накопленная амортизация	29 879		34 953		38660	

В связи с введением понятия «инвестиционная недвижимость» (п. 11 ФСБУ 6/2020) понятие «доходные вложения в материальные ценности» не используется применительно к основным средствам. Балансовая стоимость основных средств в операционной аренде раскрывается обособленно от других объектов основных средств, в составе показателя «Основные средства». Поэтому проведена корректировка сравнительных показателей бухгалтерской отчетности за 2022 г., 2021 г.

Корректировка показателей бухгалтерской отчетности за 2021 г. и 2022 г.

Бухгалтерский баланс	Код строки	Показатель 2023 г.	Показатель 2022 г.	Показатель 2021 г.	Примечание
Долгосрочные вложения в материальные ценности	1160	-	-34 953	-38 660	Корректировка сравнительных показателей
Основные средства	1150	29 879	34 953	38 660	

7. Финансовые вложения

7.1. Информация о финансовых вложениях в разрезе возможности определения текущей рыночной стоимости

Признаков обесценения не установлено.

Наименование	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
Объекты финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость	-	-	-
Объекты финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	19	19	19

7.2. Информация об учетной политике

7.3. Способы оценки финансовых вложений при их выбытии

Группа (вид) объектов финансовых вложений	Способ
Акции дочерних обществ	по стоимости каждой единицы

8. Прочие внеоборотные активы

Расшифровка статьи бухгалтерского баланса «Прочие внеоборотные активы»

Показатели, включенные в статью бухгалтерского баланса	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
Неисключительное право пользования программ для ЭВМ	646	798	288
Расходы на регистрацию медицинских изделий и декларации о соответствии	23 159	32 654	16 629
ИТОГО	23 805	33 452	16 917

9. Материально-производственные запасы

9.1. Информация об учетной политике

9.2. Способы оценки материалов при выбытии: по себестоимости каждой единицы.

9.3. Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу, включаются в состав расходов на продажу.

9.4. Способ оценки товаров при выбытии: по себестоимости каждой единицы.

9.5. Учет незавершенного производства ведется котловым способом по видам работ (услуг).

Способ оценки незавершенного производства: по фактической производственной себестоимости.

Состав прямых производственных затрат: амортизация; материальные расходы; услуги сторонних организаций; командировочные расходы, непосредственно связанные с выполнением работ (оказанием услуг); оплата труда отдела технического обслуживания медицинского оборудования; страховые взносы, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда.

Способ определения прямых затрат, приходящихся на незавершенное производство: расходы распределяются на остатки НЗП пропорционально сумме признанной выручки по каждому договору за отчетный период в общем объеме выполняемых в течение отчетного периода работ (услуг).

Состав косвенных производственных затрат: иные косвенные расходы.

Способ определения косвенных затрат, приходящихся на незавершенное производство: косвенные расходы распределяются по объектам учета пропорционально затратам на оплату труда.

9.6. Информация по материально – производственным запасам ФСБУ 5/2019.

Формируется резерв под снижение стоимости материальных ценностей с отчетности за 2023 г.

Порядок формирования резерва определяется из оценки материально – производственных запасов (МПЗ), которые морально устарели или частично потеряли свое первоначальное качество, подлежат списанию или утилизации ввиду невозможности их реализации, либо текущая рыночная стоимость которых снизилась. В течение года начисленный резерв списывается в состав прочих доходов по мере выбытия. Резерв пополняется ежегодно на основании инвентаризации по материалам, товарам и НЗП.

При формировании отчета о финансовых результатах суммы начисленного и восстановленного резерва отражаются свернуто.

Показатели, включенные в статью бухгалтерского баланса	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	17 920	12 203

10. Резервный капитал

Расшифровка статьи бухгалтерского баланса «Резервный капитал»

Показатели, включенные в статью бухгалтерского баланса	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	1	1	1

11. Доходы

11.1. Выручка по географическим рынкам сбыта и видам деятельности

№ п / п	Показатель	Сумма продаж за 2023 г., тыс. руб.	Сумма продаж за 2022 г., тыс. руб.
1	Географический рынок сбыта: Россия Всего	768 079	710 226
	в том числе по видам деятельности:		

1.1	«Торговля оптовая изделиями, применяемыми в медицинских целях»	757 653	699 282
1.2	«Ремонт электронного и оптического оборудования»	5 265	3 975
1.3	«Аренда приборов, аппаратов и прочего оборудования, применяемого в медицинских целях».	5 185	6 969
2	Географический рынок сбыта: Киргизия, всего:		250
	в том числе по видам деятельности:		
2.1	«Торговля оптовая изделиями, применяемыми в медицинских целях»		250
3	Географический рынок сбыта: Армения, всего:	5 000	
	в том числе по видам деятельности:		
3.1	«Торговля оптовая изделиями, применяемыми в медицинских целях»	5 000	
4	Географический рынок сбыта: Республика Беларусь, всего:	25	
	в том числе по видам деятельности:		
4.1	услуга	25	

11.2. Состав прочих доходов

11.2.1. Дивиденды от дочерних предприятий:

№ п/п	Наименование	За 2023 год, тыс. руб.	За 2022 год, тыс. руб.
1	ЗАО «ИМПЛАНТА – Урал»	0	2 457
	Итого:	0	2 457

11.2.2. Прочие доходы и проценты к получению.

№ п/п	Наименование	За 2023 год, тыс. руб.	За 2022 год, тыс. руб.
1	Имущество, полученное безвозмездно (образцы для проведения испытаний с целью получения деклараций о	2 593	5 143

	соответствии и регистрационных удостоверений на медицинские изделия и проведения показательных операций, возврат оборудования после гарантийного ремонта)		
2	Курсовые разницы в ин. валюте	0	42 027
3	Списание задолженности с истекшим сроком	0	85
4	Выбытие ОС	20 920	5 100
5	Погашение резерва по сомнительным долгам	178	1 197
6	Прочие доходы	288	596
7	Проценты к получению	3 414	1 171
8	Применение ФСБУ 6/2020	2 340	58 204
9	% по договору аренды оборудования	169	0
	Итого:	29 902	113 523

11.3. Информация об учетной политике

11.3.1. Выручка от реализации товаров (выполнения работ, оказания услуг) признается при выполнении условий, указанных в подпунктах «а»-«д» пункта 12 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

11.3.2. Выручка от предоставления за плату во временное владение и пользование своих активов, признается при выполнении условий, указанных в подпунктах «а»-«в » пункта 12 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

11.3.3. Прочие доходы, отражаемые в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам (свернуто): курсовые разницы по расчетам в иностранной валюте, отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты.

12. Расходы

12.1. Себестоимость продаж

№ п/п	Наименование	За 2022 год, тыс. руб.	За 2021 год, тыс. руб.
1	Себестоимость продаж медицинских изделий, применяемых в медицинских целях	(463 088)	(820 461)
2	Ремонт электронного и оптического оборудования	(4 643)	(4 669)
3	Аренда приборов, аппаратов и прочего оборудования, применяемого в медицинских целях	(18 771)	(25 134)

	Итого	(486 502)	(850 264)
--	-------	-----------	-----------

12.2. Состав прочих расходов

№ п/п	Наименование	За 2023 год, тыс. руб.	За 2022 год, тыс. руб.
1	Расходы на услуги кредитных организаций	(1 393)	(1 194)
2	% по договору аренды	(1 333)	(934)
3	Инкассация	(3)	(12)
4	Комиссия по паспорту сделки	(855)	(621)
5	Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	(6 471)	(3 338)
6	Пожертвования бюджетным учреждениям	(6 404)	(1 528)
7	НДС с рекламных материалов стоимостью более 100 руб.	(128)	(40)
8	Товар с истекшим сроком годности	(6 285)	(7 655)
9	Амортизация по имуществу, переданному в безвозмездное пользование	(0)	(7 759)
10	Выбытие ОС	(22 995)	(2 396)
11	Резерв по сомнительным долгам	(0)	(14 713)
12	Курсовые разницы	(97 586)	(00
13	Прочие расходы	(2 498)	(5 321)
	Итого:	(145 951)	(45 511)

12.3. Информация об учетной политике.

12.3.1. Коммерческие расходы признаются полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности, за исключением транспортных расходов, относящихся к нереализованным товарам на конец периода.

13. Расчеты по налогу на прибыль

13.1. Отложенный налог на прибыль:

Причина возникновения	Сумма отложенного налога	
	За 2023 г.	За 2022 г.
Возникновение (погашение) временных разниц в отчетном периоде	16 942	(31 842)
Изменение правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	-	-
Перспективное отражение последствий изменения учетной	-	-

политики (признание начисленного резерва по сомнительным долгам временной разницей с начислением отложенного налогового актива)		
Итого	16 942	(31 842)

13.2. Временные разницы, возникшие в отчетном периоде.

Изменение вычитаемых временных разниц

Причина изменения вычитаемой временной разницы	За 2023 г., тыс. руб.	За 2022 г., тыс. руб.
Резерв предстоящих отпусков	(595)	(3 119)
Резерв предстоящих расходов на гарантийный ремонт	3	(43)
Убыток предшествующих периодов, переносимый на будущее	(5 256)	(20 160)
Перспективное отражение последствий изменения учетной политики (признание начисленного резерва по сомнительным долгам временной разницей с начислением отложенного налогового актива)	-	-
Резерв по сомнительным долгам	(313)	13 516
Резерв под снижение стоимости МПЗ	5 716	(5 946)
Курсовые разницы	32 547	
Проценты по обязательствам Курсовые разницы	(934)	934
Итого:	31 168	(14 818)
Изменение отложенного налогового актива	6 234	(2 964)

Изменение налогооблагаемых временных разниц

Причина изменения налогооблагаемой временной разницы	За 2023 г., тыс. руб.	За 2022 г., тыс. руб.
Амортизация ОС	19 270	(110 123)
Курсовые разницы	34 269	(34 269)
Итого:	53 539	(144 392)
Изменение отложенного налогового обязательства	10 708	(28 878)

13.3. Отложенные налоговые активы и обязательства

Статья бухгалтерского баланса	Сумма		
	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021г.

Отложенный налоговый актив	100 709	94 475	97 439
Отложенное налоговое обязательство	18 186	28 893	15

13.4. Величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения

Показатель	За 2023 год	За 2022 год
Ставка налога на прибыль, %	20	20
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	18 039	(22 947)
Постоянный налоговый расход (доход)	(5 849)	(2 666)

13.5. Постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде.

Причина возникновения постоянной разницы	За 2023 г.	За 2022 г.
Командировочные расходы (отмена командировки, изменение даты выезда и даты возвращения из командировки)	(100)	(183)
Нотариус (расходы сверх тарифов)	(7)	(2)
Реклама – целевое финансирование в бюджетные учреждения и некоммерческие организации	(780)	(48)
Таможенные расходы	(4)	(9)
Расходы на сертификацию / регистрацию продукции, продажа которой не планируется в будущем	(2044)	(260)
Транспортные услуги (отсутствует полный комплект первичных документов)	(670)	(299)
Доплата по больничному листу до среднего заработка по Положению	(154)	(450)
Амортизация по имуществу, переданному в безвозмездное пользование	(232)	(7 759)
Материальная помощь и подарки сотрудникам	(326)	(462)
Пожертвование бюджетным учреждениям	(6 404)	(1 528)
НДС с рекламных материалов стоимостью более 100 руб.	(128)	(40)
Прочие доходы	47	-
Прочие расходы, не принимаемые при исчислении налога на прибыль	(1 105)	(4 749))
Выбытие ОС по договору с выкупом	480	
Выбытие ОС	(17 468)	

Дивиденды полученные		2 457
Сторно услуга (аренда ОС с выкупом)	(348)	
Итого:	(29 243)	(13 332)
<i>Справочно</i> Постоянный налоговый расход / доход	(5 849)	(2 666)

13.6. Информация об учетной политике

13.6.1. Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто.

14. Отчет о движении денежных средств

14.1. Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса

Бухгалтерский баланс Строка «Денежные средства и эквиваленты» Графа «На 31.12.2021 г.»	67 334
Отчет о движении денежных средств Строка «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода», графа «За 2021 г.»	67 334
Бухгалтерский баланс Строка «Денежные средства и эквиваленты» Графа «На 31.12.2022 г.»	128 902
Отчет о движении денежных средств Строка «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода», графа «За 2022 г.»	128902
Бухгалтерский баланс Строка «Денежные средства и эквиваленты» Графа «На 31.12.2023 г.»	89 726
Отчет о движении денежных средств Строка «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода», графа «За 2023 г.»	89 726

14.2. Состав денежных средств и их эквивалентов

Наименование	Остаток		Курс ЦБ	Сумма в рублях
	Валюта	Сумма		
<i>На 31.12.2023 г.</i>				
Расчетный счет в АО ЮНИКРЕДИТ БАНК	RUB	44 635 590.27		44 635 590.27
Специальный счет в АО ЮНИКРЕДИТ БАНК	RUB	1 167 059.02		1 167 059.02
Карточный счет в АО ЮНИКРЕДИТ БАНК	RUB	7 265.68		7 265.68
Касса	RUB	99 050.43		99 050.43
Валютный счет в АО ЮНИКРЕДИТ БАНК	EUR	0		0
Валютный счет в АО ЮНИКРЕДИТ БАНК	USD	0		0
Расчетный счет в АО «АЛЬФА-БАНК»	RUB	311 797.26		311 797.26
Специальный счет в АО «АЛЬФА-БАНК»	RUB	305 348.52		305 348.52
Депозитный счет в АО АЛЬФА-БАНК	RUB	43 200 000		43 200 000
Итого:				89 726 111.18,
Статья бухгалтерского баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты»				89 726 тыс. руб.
Наименование	Остаток		Курс ЦБ	Сумма в рублях
	Валюта	Сумма		
<i>На 31.12.2022 г.</i>				
Расчетный счет в АО ЮНИКРЕДИТ БАНК	RUB	96 201 694.34		96 201 694.34
Специальный счет в АО ЮНИКРЕДИТ БАНК	RUB	1 325 557.34		1 325 557.34
Карточный счет в АО ЮНИКРЕДИТ БАНК	RUB	10 647.00		10 647.00
Касса	RUB	126 157.08		126 157.08
Валютный счет в АО ЮНИКРЕДИТ БАНК	EUR	0		0
Валютный счет в АО ЮНИКРЕДИТ БАНК	USD	0		0
Расчетный счет в АО «АЛЬФА-БАНК»	RUB	103 754.18		103 754.18
Специальный счет в АО «АЛЬФА-БАНК»	RUB	334 497.63		334 497.63

Депозитный счет в АО АЛЬФА-БАНК	RUB	30 800 000.00		30 800 000.00
Итого:				128 902 307.57
Статья бухгалтерского баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты»				128 902 тыс. руб.
<i>На 31.12.2021</i>				
Расчетный счет в АО ЮНИКРЕДИТ БАНК	RUB	47 351 151.97		47 351 151.97
Специальный счет в АО ЮНИКРЕДИТ БАНК	RUB	1 441 482.46		1 441 482.46
Карточный счет в АО ЮНИКРЕДИТ БАНК	RUB	2 757.09		2 757.09
Касса	RUB	49 243.00		49 243.00
Валютный счет в АО ЮНИКРЕДИТ БАНК	EUR	215 800.00	84.0695	18 142 198.10
Валютный счет в АО ЮНИКРЕДИТ БАНК	USD	0		0
Расчетный счет в АО «АЛЬФА-БАНК»	RUB	6 337.21		6 337.21
Специальный счет в АО «АЛЬФА-БАНК»	RUB	340 263.99		340 263.99
Итого:				67 333 433.82
Статья бухгалтерского баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты»				67 334 тыс. руб.

14.3. Все денежные потоки отражаются развернуто, за исключением следующих отражаемых свернуто потоков:

- косвенных налогов в составе платежей от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее,
- денежных потоков на покупку и продажу валюты,
- при формировании отчета исключаются двойные обороты, к которым Общество относит: перечисления денежных средств с одного на другой счет, снятие денежных средств с расчетного счета в кассу, инкассации денежных средств.

15. Операции в иностранной валюте

15.1. Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату:

Валюта	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.

Доллар США	89.6883	70.3375	74.2926
ЕВРО	99.1919	75.6553	84.0695

16. Прочие оборотные активы.

Расшифровка статьи бухгалтерского баланса «Прочие оборотные активы»

Показатели, включенные в статью бухгалтерского баланса	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
Неисключительное право пользования программными продуктами сроком менее 1 года	174	164	160
Прочие	5	67	
Итого	179	231	160

17. Информация о связанных сторонах

17.1. Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу

Состав основного управленческого персонала (должности):

генеральный директор.

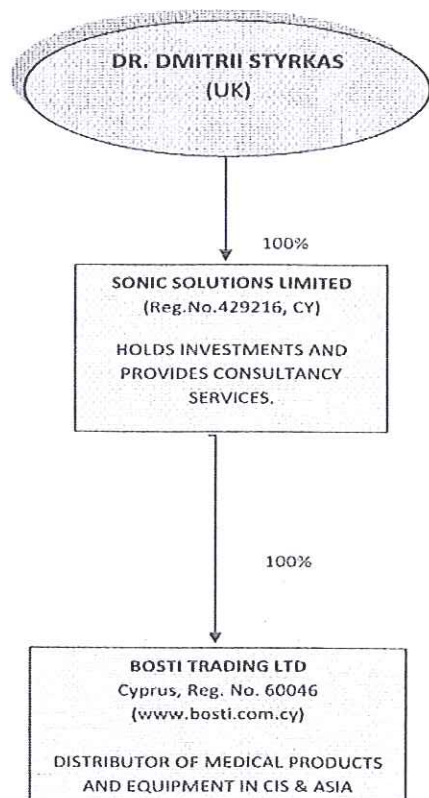
Выплачиваемые вознаграждения

Вид вознаграждения	Сумма	
	За 2023 год	За 2022 год
Краткосрочные вознаграждения - суммы,	6 359	6 841
подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала)		
Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев	-	-

после отчетной даты, всего:		
Итого, общая сумма	6 359	6 841

17.2. Информация о связанных сторонах

17.2.1. Информация о бенефициарных владельцах.



17.2.2. Контролирующие лица.

Наименование, ОГРН (фамилия, имя, отчество)	Основание контроля
«БОСТИ ТРЕЙДИНГ ЛИМИТЕД» Рег. № HE 60046 от 10.02.1994 г.	В силу участия в уставном капитале имеет право распоряжаться более 50 % (100 %) общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции ЗАО «ИМПЛАНТА»

17.2.3. Контролируемые лица

Наименование	Основание контроля
ЗАО «ИМПЛАНТА СПб»	В силу участия в уставном капитале ЗАО «ИМПЛАНТА» имеет право распоряжаться более 50 % (95 %) общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции.
ЗАО «ИМПЛАНТА Урал»	В силу участия в уставном капитале ЗАО «ИМПЛАНТА» имеет право распоряжаться более 50 % (95 %) общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции.

17.2.4. Лица, контролируемые тем же лицом (группой), что и организация-составитель отчетности.

Наименование, ОГРН (Фамилия Имя Отчество) контролирующего лица (группы)	Наименование, ОГРН юридического лица, контролируемого тем же лицом (группой)
Нет	нет

17.3. Операции с основным хозяйственным обществом (товариществом)

Наименование связанной стороны: БОСТИ ТРЕЙДИНГ ЛИМИТЕД.

Характер отношений: БОСТИ ТРЕЙДИНГ ЛИМИТЕД контролирует Организацию.

Вид операции: приобретение товаров (ЗАО «ИМПЛАНТА» – покупатель) / оказание услуг (ЗАО «ИМПЛАНТА» – покупатель).

Сумма операции

	Объем в абсолютном выражении	
	За 2023 год	За 2022 год
Стоимость приобретенных у БОСТИ ТРЕЙДИНГ ЛИМИТЕД товаров	501 169	280 690
Сумма оплаты за приобретенные товары	409 990	384 692

Незавершенные расчеты

Вид задолженности	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Дебиторская задолженность	-	-	-
Кредиторская задолженность	749 341	560 686	724 711

Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям: 120 дней после поставки товара.

Форма расчетов: безналичная оплата.

Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода: нет.

Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным: нет.

17.4. Операции с дочерними хозяйственными обществами

Наименование связанной стороны: ЗАО «ИМПЛАНТА СПБ».

Характер отношений: ЗАО «ИМПЛАНТА» контролирует Организацию.

Сторона 1.

Вид операции: приобретение товаров (ЗАО «ИМПЛАНТА» – продавец) / (ЗАО «ИМПЛАНТА» – покупатель).

Сумма операции

	Объем в абсолютном выражении
--	------------------------------

	За 2023 год	За 2022 год
Стоимость реализуемых ЗАО «ИМПЛАНТА» товаров (продавец)	61 362	63 943
Стоимость приобретенных ЗАО «ИМПЛАНТА» товаров (покупатель)	0	0
Сумма оплаты за реализованные товары	67 503	54 795
Сумма оплаты за приобретенные товары	0	0

Незавершенные расчеты

Вид задолженности	На 31.12.2022	На 31.12.2022	На31.12.2021
Дебиторская задолженность	18 804	26 857	17 710
Кредиторская задолженность	-	-	-

Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям: 45 дней после поставки товара.

Форма расчетов: безналичная оплата.

Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода: 13 559 тыс. руб.

Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам: 178 тыс. руб.

Сторона 2

Наименование связанной стороны: ЗАО «ИМПЛАНТА -Урал».

Характер отношений: ЗАО «ИМПЛАНТА» контролирует Организацию.

Вид операции: приобретение товаров (ЗАО «ИМПЛАНТА» – продавец).

Сумма операции

	Объем в абсолютном выражении	
	За 2023 год	За 2022 год
Стоимость реализованных ЗАО «ИМПЛАНТА» товаров (продавец)	93 072	50 660
Сумма оплаты за реализованные товары	93 072	50 660

Незавершенные расчеты

Вил задолженности	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На31.12.2021
Дебиторская задолженность	-	-	-
Кредиторская задолженность	-	-	-

Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям: 45 дней после поставки товара.

Форма расчетов: безналичная оплата.

Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода: нет.

Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным: нет.

18. Оценочные обязательства

18.1. Характер оценочного обязательства: *Резерв предстоящих расходов на оплату отпуска.*

18.1.1. Способ определения оценочного обязательства: резерв рассчитан по каждому сотруднику исходя из заработанных дней отпуска и среднего размера оплаты труда.

18.1.2. Ожидаемый срок исполнения: год, следующий за отчетным.

18.1.3. Неопределенности, существующие в отношении срока исполнения оценочного обязательства: неизвестно, в какие сроки работники используют право на отпуск.

18.1.4. Неопределенности, существующие в отношении величины оценочного обязательства: средний размер оплаты труда за расчетный период может отличаться от среднего размера оплаты труда за отчетный год вследствие колебаний размера оплаты труда по месяцам и изменения его размеров.

18.2. Характер оценочного обязательства: *Резерв предстоящих расходов на гарантийный ремонт.*

18.2.1. Способ определения оценочного обязательства: резерв рассчитан по выданным гарантийным обязательствам по каждой отгруженной продукции, реализованной с учетом гарантийного срока обслуживания, стоимости оборудования, находящегося в аренде или в безвозмездном пользовании в бюджетных учреждениях и выданных гарантий по разовым услугам по ремонту, диагностики медицинского оборудования умноженных на процент отчислений. Процент отчислений рассчитан как отношение расходов на гарантийное обслуживание за предыдущие три года к объемам продаж медицинского оборудования, на которое ЗАО «ИМПЛАНТА» выдает гарантийные обязательства.

18.2.2. Ожидаемый срок исполнения: с учетом срока гарантийного срока обслуживания, предусмотренного в договорах с покупателями: год, следующий за отчетным.

18.2.3. Неопределенности, существующие в отношении срока исполнения оценочного обязательства: неизвестно, в какой из периодов гарантийного срока обслуживания возникнет необходимость проведения ремонта.

18.2.4. Неопределенности, существующие в отношении величины оценочного обязательства: фактический размер расходов на гарантийный ремонт может отличаться от размера расходов на гарантийный ремонт вследствие колебаний стоимости материалов.

19. Сведения о судебных процессах с участием Общества.

В 2023 г. ЗАО «ИМПЛАНТА» участвовало в судебных процессах только в качестве истца.

Список судебных дел ЗАО «ИМПЛАНТА» за 2023 г. :

№№ п/п	№ дела	Наименование арбитражного суда	Истец	Ответчик	Предмет спора	Результат рассмотрения	Сумма
1.	А40-223621/2022	АС г. Москвы	ЗАО «ИМПЛАНТА»	Московская областная таможня	Возврат НДС, уплаченного при ввозе медицинских изделий	Требование удовлетворено полностью	65 708,90
2.	А37-3003/202221	АС Магаданской области	ЗАО «ИМПЛАНТА»	ГБУЗ "Магаданская областная больница"	Взыскание задолженности по договору поставки	Требование удовлетворено полностью	402 854,00
3.	А41-16996/2023	АС Московской области	ЗАО «ИМПЛАНТА»	Шереметьевская таможня	Возврат НДС, уплаченного при ввозе медицинских изделий	Требование удовлетворено полностью	10 867,50
4.	10АП-20901/2023 А41-22002/2023	10 ААС АС Московской области	ЗАО «ИМПЛАНТА»	Шереметьевская таможня	Возврат НДС, уплаченного при ввозе медицинских изделий	Требование удовлетворено полностью	103 427,40
5.	А40-96571/2023	АС г. Москвы	ЗАО «ИМПЛАНТА»	ООО «МТИ»	Взыскание задолженности по договору поставки и штрафных санкций	Требование удовлетворено полностью, во встречном иске отказано	5 011 027,40 <i>(Решение вступило в силу 22.01.2024 г.)</i>
6.	А40-118193/2023	АС г. Москвы	ЗАО «ИМПЛАНТА»	ООО «СМТС»	Взыскание задолженности по договору поставки и штрафных санкций	Судебное заседание отложено до 16.01.2024 г.	11 111 732,88 <i>(Суд 1 инстанции иск удовлетворил, снизив проценты за просрочку, решение не вступило в силу)</i>
7.	А40-118196/2023	АС г. Москвы	ЗАО «ИМПЛАНТА»	Московская таможня	Взыскание задолженности по договору поставки и штрафных санкций	Требование удовлетворено полностью	80 779,27
8.	А40-260612/2023	АС г. Москвы	ЗАО «ИМПЛАНТА»	Московская таможня	Взыскание задолженности по договору поставки	Назначено на 04.03.2024 г.	11 380,63

20. Описание основных факторов рисков, связанных с деятельностью Общества.

- 20.1. Влияние возможного ухудшения ситуации в отрасли на деятельность ЗАО «ИМПЛАНТА» и исполнение обязательств отсутствует.
- 20.2. Влияние рисков, связанных с политической и экономической ситуацией в стране и регионе, непрерывно оценивается. В настоящее время ЗАО «ИМПЛАНТА» осуществляет свою деятельность в штатном режиме.
- 20.3. Оценка подверженности ЗАО «ИМПЛАНТА» рискам, связанным с изменением процентных ставок, курса обмена иностранных валют не представляется возможным. Хеджирование в целях снижения неблагоприятных последствий влияния вышеуказанных рисков не осуществляется.
- 20.4. Фактор инфляционного риска для ЗАО «ИМПЛАНТА» минимален.
- 20.5. Правовые риски, связанные с деятельностью ЗАО «ИМПЛАНТА», отсутствуют.
- 20.6. Рисков, свойственных исключительно Обществу нет.
- 20.7. ЗАО «ИМПЛАНТА» будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения

деятельности отсутствуют, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Раздел II. 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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	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	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023 г.	584	(468)	-	-	-	(46)	-	-	584	(514)	
	5110	за 2022 г.	584	(412)	-	-	-	(55)	-	-	584	(466)	
Прочие нематериальные активы	5101	за 2023 г.	518	(410)	-	-	-	(43)	-	-	518	(453)	
	5111	за 2022 г.	518	(359)	-	-	-	(52)	-	-	518	(410)	
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5102	за 2023 г.	66	(57)	-	-	-	(3)	-	-	66	(61)	
		за 2022 г.	66	(54)	-	-	-	(3)	-	-	66	(57)	

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	
	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-
в том числе:	5121	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	2	2	2
в том числе:				
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5131	1	1	1

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первоначальная стоимость			часть стоимости, списанной на расходы за период
НИОКР - всего	5140	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	5141	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022 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 2023 г.	-	-	-	-	
	5170	за 2022 г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2023 г.	-	-	-	-	
	5171	за 2022 г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023 г.	-	-	-	-	
	5190	за 2022 г.	-	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2023 г.	-	-	-	-	
	5191	за 2022 г.	-	-	-	-	

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период							На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация				
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023 г.	177 735	(74 251)	26 148	(54 896)	33 489	(22 726)	-	-	-	148 987	(63 488)		
	5210	за 2022 г.	126 229	(58 502)	70 848	(19 342)	16 946	(32 695)	-	-	-	177 735	(74 251)		
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2023 г.	112 776	(55 046)	4 902	(51 764)	32 951	(5265)	-	-	-	65 914	(27 359)		
	5211	за 2022 г.	73 305	(48 815)	58 690	(19 219)	16 834	(23 065)	-	-	-	112 776	(55 046)		
Офисное оборудование	5202	за 2023 г.	8 444	(6 455)	-	-	-	(425)	-	-	-	8 444	(6 880)		
	5212	за 2022 г.	7 374	(6 394)	1 193	(123)	112	(173)	-	-	-	8 444	(6 455)		
Транспортные средства	5203	за 2023 г.	10 614	(3 059)	13 587	(3 132)	538	(184)	-	-	-	21 069	(2705)		
	5213	за 2022 г.	10 614	(3 187)	-	-	-	128	-	-	-	10 614	(3 059)		
Другие виды основных средств	5204	за 2023 г.	45 786	(9 585)	7 659	-	-	(16 852)	-	-	-	53 445	(26 437)		
	5214	за 2022 г.	34 821	-	10 965	-	-	(9 585)	-	-	-	45 786	(9 585)		
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2023 г.	115	(106)	-	-	-	-	-	-	-	115	(106)		
	5215	за 2022 г.	115	(106)	-	-	-	-	-	-	-	115	(106)		
Учтено в составе основных средств (операционная аренда) в материальные ценности - всего	5220	за 2023 г.	74 388	(39 435)	-	(18 102)	8 195	4 833	-	-	-	56 286	(26 407)		
	5230	за 2022 г.	127 937	(89 277)	508	(54 057)	44 801	5 041	-	-	-	74 388	(39 434)		
Машины и оборудование (кроме офисного)	5221	за 2023 г.	74 388	(39 435)	-	(18 102)	8 195	4 833	-	-	-	56 286	(26 407)		
	5231	за 2022 г.	127 937	(89 277)	508	(54 057)	44 801	5 041	-	-	-	74 388	(39 435)		

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе:	5240	за 2023 г.	4 633	21 766	-	(26 400)	-
	5250	за 2022 г.	-	52 389	-	(47 755)	4 633
	5241	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023 г.		за 2022 г.	
		Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	98	-	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-	-	-
в том числе:	5271	-	-	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

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 корректура	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректура	
						первоначальная стоимость	накопленная корректура					
Долгосрочные - всего	5301	за 2023 г.	19	-	-	-	-	-	-	-	19	-
	5311	за 2022 г.	19	-	-	-	-	-	-	-	19	-
в том числе:												
акции	5302	за 2023 г.	19	-	-	-	-	-	-	-	19	-
	5312	за 2022 г.	19	-	-	-	-	-	-	-	19	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5306	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023 г.	19	-	-	-	-	-	-	-	19	-
	5310	за 2022 г.	19	-	-	-	-	-	-	-	19	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
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		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	выбыло	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (выдачей)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023 г.	168 458	(12 204)	156 254	900 030	(753 507)	12 204	-	X	314 981	(17 920)	297 061	
	5420	за 2022 г.	276 307	(18 150)	258 157	589 939	(637 518)	(5 946)	-	X	168 458	(12 204)	156 254	
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023 г.	5 133	-	5 133	5 949	(5 642)	-	-	-	5 440	-	5 440	
	5421	за 2022 г.	9 957	-	9 957	19 571	(24 665)	-	-	-	5 133	-	5 133	
Готовая продукция	5402	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2023 г.	163 279	(12 204)	151 075	699 114	(552 927)	12 204	-	-	309 466	(17 920)	291 546	
	5423	за 2022 г.	265 729	(18 150)	247 579	385 957	(488 407)	(5 946)	-	-	163 279	(12 204)	151 075	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2022 г.	318	-	318	50	(368)	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023 г.	-	-	-	5 648	(5 648)	-	-	-	-	-	-	
	5425	за 2022 г.	-	-	-	4 643	(4 643)	-	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023 г.	46	-	46	189 319	(189 290)	-	-	-	75	-	75	
	5426	за 2022 г.	33	-	33	179 718	(179 705)	-	-	-	46	-	46	
	5507	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5527	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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						
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5505	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5510	за 2023 г.	67 744	(28 272)	17 210	-	(32 498)	-	(313)	-	-	-	-	-	-	-
	5530	за 2022 г.	89 441	(14 756)	30 570	-	(52 266)	-	(1 197)	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023 г.	53 053	(28 272)	8 232	-	(24 936)	-	(313)	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2022 г.	38 765	(14 756)	24 705	-	(10 418)	-	(1 197)	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2023 г.	4 975	-	4 533	-	(2 315)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2022 г.	7 121	-	4 428	-	(6 574)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2023 г.	9 716	-	4 444	-	(5 246)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2022 г.	43 555	-	1 436	-	(35 275)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5514	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	за 2023 г.	67 744	(28 272)	17 210	-	(32 498)	-	(313)	-	-	-	-	-	-	-
	5520	за 2022 г.	89 441	(14 756)	30 570	-	(52 266)	-	(1 197)	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из долгосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		погашение	списание на финансовый результат	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	притрачиваемые проценты, штрафы и иные начисления							
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2023 г. за 2022 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
в том числе:												
кредиты	5552	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5572 5553 5573 5554	за 2022 г. за 2023 г. за 2022 г. за 2023 г.	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -	
прочая	5574	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие долгосрочные обязательства	5555 5575	за 2023 г. за 2022 г.	23 181 34 821	- -	- -	- -	(11 164) (11 640)	- -	X X	X X	12 017 23 181	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2023 г. за 2022 г.	601 138 736 365	252 045 144 334	26	26	(97 411) (279 586)	- -	- -	- -	755 772 601 138	
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2023 г. за 2022 г.	560 957 725 171	247 033 105 315	- -	- -	(58 258) (269 530)	- -	- -	- -	749 732 560 957	
авансы полученные	5562	за 2023 г.	39 294	192	-	-	(39 153)	-	-	-	333	
расчеты по налогам и взносам	5582 5563	за 2022 г. за 2023 г.	9 721 882	39 043 4 820	- -	- -	(9 470) -	- -	- -	- -	39 294 5 702	
кредиты	5583	за 2022 г.	1 469	(26)	-	-	(586)	-	-	-	883	
займы	5584 5585 5565	за 2022 г. за 2023 г. за 2023 г.	- - -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
прочая	5585 5586	за 2022 г. за 2023 г.	4 3	1 2	- -	- -	- -	- -	- -	- -	5 4	
Прочие краткосрочные обязательства	5567 5587	за 2023 г. за 2022 г.	12 646 -	14 272 -	- -	- -	(12 051) -	- -	X X	X X	14 867 12 648	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Материальные затраты	5610	555 767	465 676
Расходы на оплату труда	5620	101 091	95 592
Отчисления на социальные нужды	5630	26 323	23 356
Амортизация	5640	19 599	33 352
Прочие затраты	5650	44 439	48 218
Итого по элементам	5660	747 219	666 194
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	30	13
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	747 249	666 207

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	7 916	11 395	(11 987)	-	7 323
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	3 483	3 084	9 669
в том числе:				
	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код		за 2023 г.		за 2022 г.	
	5900					
Получено бюджетных средств - всего	5900		-	-	-	-
в том числе:						
на текущие расходы	5901		-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905		-	-	-	-
	*		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910	за 2023 г.	-	-	-	-
	5920	за 2022 г.	-	-	-	-
в том числе:	5911	за 2023 г.	-	-	-	-
	5921	за 2022 г.	-	-	-	-



Руководитель Еременко Игорь Владимирович
(подпись)
(расшифровка подписи)

20 февраля 2024 г.