Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н

(в ред. Приказа Минфина РФ
от 05.10.2011 № 124н)

Закрытое акционерное общество "ЗиО-Здоровье"

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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						выбыло				переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортиза-ция	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	**5100**	за 20 23 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5110	за 20 22 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
в том числе: -	5101	за 20 23 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5111	за 20 22 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
-	5102	за 20 23 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5112	за 20 22 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе: -	5121	-	-	-
-	5122	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе: *Рекламный аудио ролик (30 секунд)*	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	**5140**	за 20 23 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5150	за 20 22 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе: -	5141	за 20 23 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5151	за 20 22 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
-	5142	за 20 23 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5152	за 20 22 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:		за 2023 г.	-	-	(-)	(-)	-
-		за 2022 г.	-	-	(-)	(-)	-
-		за 2023 г.	-	-	(-)	(-)	-
		за 2022 г.	-	-	(-)	(-)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023 г.	-	560	(-)	(-)	560
	5190	за 2022 г.	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:		за 2023 г.	-	560	(-)	(-)	560
ЗУП по договору №23544 от 19.10.2023 г. (Группа Компаний		за 2022 г.	-	-	(-)	(-)	-
-		за 2023 г.	-	-	(-)	(-)	-
		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	
			первона-чальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов, реклассифицировано		начислено амортизации	переоценка / пересмотр элементов амортизации		первона-чальная стоимость	накопленная амортизация
						первона-чальная стоимость	накопленная амортизация		первона-чальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	**5200**	за 20 23 г.	2 951 745	(1 213 437)	238 306	(1 653)	1 653	(142 553)	-	169 905	3 188 397	(1 184 432)
	5220	за 20 22 г.	2 915 371	(1 125 354)	68 578	(32 205)	23 012	(138 218)	-	27 123	2 951 745	(1 213 437)
в том числе:	5201	за 20 23 г.	1 150 893	(274 350)	11 210	(-)	-	(35 525)	-	-	1 162 103	(309 875)
Здания	5221	за 20 22 г.	1 134 265	(240 214)	16 628	(-)	-	(34 137)	-	-	1 150 893	(274 350)
Сооружения	5202	за 20 23 г.	36 197	(21 488)	4 206	(-)	-	(1 931)	-	-	40 403	(23 419)
	5222	за 20 22 г.	34 742	(19 593)	1 758	(303)	170	(2 064)	-	-	36 197	(21 488)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 20 23 г.	1 717 461	(920 847)	219 890	(509)	509	(101 898)	-	-	1 936 842	(1 022 236)
	5223	за 20 22 г.	1 698 895	(833 831)	35 192	(16 626)	11 557	(98 573)	-	-	1 717 461	(920 847)
Офисное оборудование	5204	за 20 23 г.	3 084	(3 084)	270	(455)	455	(14)	-	-	2 899	(2 642)
	5224	за 20 22 г.	7 446	(6 786)	-	(4 362)	3 702	(-)	-	-	3 084	(3 084)
Транспортные средства	5205	за 20 23 г.	11 725	(8 695)	1 917	(689)	689	(2 029)	-	-	12 953	(10 036)
	5225	за 20 22 г.	11 725	(6 845)	-	(-)	-	(1 850)	-	-	11 725	(8 695)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 20 23 г.	5 823	(5 134)	-	(-)	-	(200)	-	-	5 823	(5 334)
	5226	за 20 22 г.	15 914	(11 579)	-	(10 091)	6 768	(324)	-	-	5 823	(5 134)
Другие виды основных средств	5207	за 20 23 г.	11 004	(6 961)	812	(-)	-	(957)	-	-	11 816	(7 918)
	5227	за 20 22 г.	11 827	(6 506)	-	(823)	814	(1 269)	-	-	11 004	(6 961)
Земельные участки	5208	за 20 23 г.	15 558	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	15 558	(-)
	5228	за 20 22 г.	558	(-)	15 000	(-)	-	(-)	-	-	15 558	(-)
Корректировка по ФСБУ 6/2020	5208	за 20 23 г.	-	27 123	-	(-)	-	(-)	-	169 905	-	197 028
	5228	за 20 22 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	27 123	-	27 123
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	**5225**	за 20 23 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5230	за 20 22 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
в том числе:		за 20 23 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
		за 20 22 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано, реклассифици-ровано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 23 г.	60 963	186 562	(-)	(244 257)	3 268
	5250	за 20 22 г.	16 517	113 274	(-)	(68 827)	60 963
в том числе:	5241	за 20 23 г.	52 177	162 438	(-)	(213 513)	1 102
Оборудование к установке (сч.07)	5251	за 20 22 г.	1 211	50 966	(-)	(-)	52 177
Приобретение земельных участков (сч.08.01)	5242	за 20 23 г.	-	-	(-)	(-)	-
	5252	за 20 22 г.	-	15 000	(-)	(15 000)	-
Строительство объектов основных средств (сч.08.03)	5242	за 20 23 г.	8 643	21 310	(-)	(27 897)	2 056
	5252	за 20 22 г.	1 448	43 941	(-)	(36 746)	8 643
Приобретение объектов основных средств (сч.08.04)	5243	за 20 23 г.	144	2 813	(-)	(2 847)	110
	5253	за 20 22 г.	13 858	3 366	(-)	(17 081)	144

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

Наименование показателя	Код	За 20 23 г.	За 20 22 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	11 488	-
в том числе модернизации:	5261		
Здание АБК и производственный корпус с пристройкой, S=12560,4 кв.м	5262	2 536	-
Здание трансформаторной подстанции,1-этажное 126,3 кв.м	5263	765	-
Здание котельной,1-этажное 168,5 кв.м	5264	8 044	-
Весы промышленные тип IS300 IGG-HOCE+принтер+пандус	5265	144	-
-	5266	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5273	-	-
в том числе:	5274	(-)	(-)

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	286	286	288
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	183	633	1 749
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	37 807	24 126	34 456
Основных средств в залоге (остат ст-сть)	5286	-	-	8 835
Основные средства принятые от ПРЕМАКСА ЮГ ООО по Договору от 01.06.2022 г. № 414/2022	5287	207	207	-
Основные средства принятые от Пептек по контракту № 46/09 от 16.12.2009	5288	2 705	2 705	2 705
Основные средства принятые от филиала "Центральный" Банка ВТБ (ПАО) (до 10.05.2016 г.Банк Москвы АКБ (ОАО) по факту использования нежилого помещения	5289	673	673	673
ПРО МЕД ЦС АО (до 01.08.2019 - ПРОМ МЕДИК РУСЬ АО) оснастка для производства препарата Урсосан	5291	44 634	27 686	12 626

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)					
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	начисление процентов (указаны справочно, суммы в расчете итогов не участвуют)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	**5301**	за 20 23 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5311	за 20 22 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 20 23 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
заём	5312	за 20 22 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	**5305**	за 20 23 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5315	за 20 22 г.	-	-	700 000	(700 000)	-	7 438	-	-	-
в том числе:	5306	за 20 23 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
заём	5316	за 20 22 г.	-	-	700 000	(700 000)	-	7 438	-	-	-
Финансовых вложений - итого	**5300**	за 20 23 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5310	за 20 22 г.	-	-	700 000	(700 000)	-	7 438	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
в том числе:		-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
в том числе:		-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто-имость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 23 г.	1 089 907	(11 444)	8 299 735	(8 514 625)	1 783	-	x	1 220 775	(13 227)
	5430	за 20 22 г.	615 267	(11 766)	3 149 521	(2 996 684)	615	-	x	1 089 907	(11 444)
в том числе:	5401	за 20 23 г.	658 494	(648)	3 013 416	(36 434)	(1 783)	-	(2 845 006)	790 471	(2 431)
Сырье и материалы	5431	за 20 22 г.	322 084	(502)	2 881 722	(17 998)	(146)	-	(2 527 314)	658 494	(648)
Незавершенное производство	5402	за 20 23 г.	388 708	(-)	289 924	(1 071 851)	(-)	-	608 931	215 712	(-)
	5432	за 20 22 г.	149 334	(-)	264 006	(1 126 686)	-	-	1 102 054	388 708	(-)
Прочие затраты	5403	за 20 23 г.	-	(-)	606 112	(260 356)	(-)	-	(345 757)	-	(-)
	5433	за 20 22 г.	-	(-)	594 543	(272 740)	(-)	-	(321 802)	-	(-)
Активы для продажи	5404	за 20 23 г.	42 180	(10 795)	-	(-)	-	-	-	42 180	(10 795)
	5434	за 20 22 г.	50 910	(11 264)	-	(8 730)	469	-	-	42 180	(10 795)
Готовая продукция	5405	за 20 23 г.	-	(-)	4 994 525	(7 405 819)	-	-	2 583 231	171 937	(-)
	5445	за 20 22 г.	92 714	(-)	-	(1 840 895)	-	-	1 748 181	-	(-)
Расходы будущих периодов (менее 12 мес.)	5406	за 20 23 г.	525	(-)	1 870	(521)	-	-	(1 398)	476	(-)
	5446	за 20 22 г.	225	(-)	3 793	(2 375)	-	-	(1 118)	525	(-)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
в том числе: -	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе: -	5446	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					поступление		выбыло					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	начисление /восста-новление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 23 г.	70 877	(-)	8 726	-	(75 112)	(-)	-	(-)	4 491	(-)
	5521	за 20 22 г.	113 947	(-)	123 879	-	(166 948)	(-)	-	(-)	70 877	(-)
в том числе:	5502	за 20 23 г.	70 877	(-)	8 726	-	(75 112)	(-)	-	(-)	4 491	(-)
Авансы выданные (капитальные вложения)	5522	за 20 22 г.	113 947	(-)	123 879	-	(166 948)	(-)	-	(-)	70 877	(-)
-	5503	за 20 23 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	5523	за 20 22 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
-	5504	за 20 23 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	5524	за 20 22 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 23 г.	648 806	(5 170)	1 089 174	-	(648 806)	(-)	(42)	-	1 089 174	(5 211)
	5530	за 20 22 г.	610 730	(5 647)	648 806	-	(610 730)	(-)	(477)	-	648 806	(5 170)
в том числе:	5511	за 20 23 г.	447 927	(3 275)	758 751		(447 927)	( )	-	-	758 751	(3 275)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 20 22 г.	589 561	(3 275)	447 927	-	(589 561)	(-)	-	-	447 927	(3 275)
Авансы выданные (кроме капитальных вложений)	5512	за 20 23 г.	84 672	(1 887)	139 778	-	(84 672)	(-)	(42)	-	139 778	(1 929)
	5532	за 20 22 г.	13 734	(2 354)	84 672	-	(13 734)	( )	466	-	84 672	(1 887)
Прочая	5513	за 20 23 г.	116 207	(7)	190 645	-	(116 207)	( )	-	-	190 645	(7)
	5533	за 20 22 г.	7 436	(18)	116 207	-	(7 436)	( )	11	-	116 207	(7)
Итого	5500	за 20 23 г.	719 684	(5 170)	1 097 899	-	(723 918)	(-)	(42)	x	1 093 664	(5 211)
	5520	за 20 22 г.	724 677	(5 647)	772 685	-	(777 679)	(-)	(477)	x	719 684	(5 170)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.		На 31 декабря 20 22 г.		На 31 декабря 20 21 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	0	0	6 160	6 160	-	-
в том числе:							
ООО "Астеллас Фарма Продакшен"	5541	-	-	122	122	-	-
ООО "Векторфарм"	5543	0	0	6 038	6 038	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 23 г.	734 151	127 712	44 001	(-)	(-)	(849 828)	56 035
	5571	за 20 22 г.	681 026	67 491	37 160	(-)	(-)	(51 526)	734 151
в том числе:	5552	за 20 23 г.	486 483	-	-	(-)	(-)	(486 483)	-
заём от Pharm Research Invest	5572	за 20 22 г.	486 483	-	-	(-)	(-)	(-)	486 483
проценты по займу от Pharm Research	5553	за 20 23 г.	208 825	-	28 936	(-)	(-)	(237 761)	-
	5573	за 20 22 г.	177 204	-	31 621	(-)	(-)	(-)	208 825
Заём от ПРО.МЕД.ЦС АО	5555	за 20 23 г.	20 843	127 712	15 065	(-)	(-)	(107 585)	56 035
	5575	за 20 22 г.	17 339	31 491	5 539	(-)	(-)	(33 526)	20 843
Заём от ФОНД РАЗВИТИЯ ПРОМЫШЛЕНОСТИ	5556	за 20 23 г.	18 000	-	-	(-)	(-)	(18 000)	-
	5576	за 20 22 г.	-	36 000	-	(-)	(-)	(18 000)	18 000

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 23 г.	1 391 259	2 423 811	15 739	(1 402 589)	(-)	849 828	3 278 048
	5580	за 20 22 г.	1 490 996	1 336 802	3 062	(1 491 127)	(-)	51 526	1 391 259
в том числе:	5561	за 20 23 г.	1 036 712	1 294 932	-	(1 036 712)	(-)	-	1 294 932
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5581	за 20 22 г.	1 044 827	1 036 712	-	(1 044 827)	(-)	-	1 036 712
Авансы полученные	5562	за 20 23 г.	31 468	27 740	-	(31 468)	(-)	-	27 740
	5582	за 20 22 г.	38 244	31 468	-	(38 244)	(-)	-	31 468
Налоги и взносы	5563	за 20 23 г.	11 956	83 465	-	(11 956)	(-)	-	83 465
	5583	за 20 22 г.	186 424	11 956	-	(186 424)	(-)	-	11 956
заём от Pharm Research Invest	5564	за 20 23 г.	-	-	-	(-)	(-)	486 483	486 483
	5584	за 20 22 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
проценты по займу от Pharm Research	5565	за 20 23 г.	-	-	-	(-)	(-)	237 761	237 761
	5585	за 20 22 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Заем от ПРО.МЕД.ЦС АО	5567	за 20 23 г.	36 447	-	15 454	(47 495)	(-)	107 585	111 990
	5587	за 20 22 г.	48 296	-	2 811	(48 185)	( )	33 526	36 447
Займы от ФОНД РАЗВИТИЯ ПРОМЫШЛЕНОСТИ	5568	за 20 23 г.	18 011	-	285	(18 291)	(-)	18 000	18 005
	5588	за 20 22 г.	-	-	252	(241)	(-)	18 000	18 011
Прочая Кт	5569	за 20 23 г.	256 665	1 017 675	-	(256 667)	(-)	-	1 017 673
	5589	за 20 22 г.	173 205	256 666	-	(173 206)	(-)	-	256 665
Итого	5550	за 20 23 г.	2 125 409	2 551 523	59 740	(1 402 589)	(-)	x	3 334 083
	5570	за 20 22 г.	2 172 021	1 404 293	40 222	(1 491 127)	(-)	x	2 125 409

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
-	5591	-	-	-
-	5592	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 23 г.	За 20 22 г.
Материальные затраты	5610	2 990 123	2 566 436
Расходы на оплату труда	5620	505 396	486 903
Отчисления на социальные нужды	5630	129 223	122 070
Амортизация	5640	143 399	136 762
Прочие затраты	5650	86 110	158 527
Итого по элементам	5660	3 854 252	3 470 699
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	388 708	242 048
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	(387 649)	(388 708)
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	3 855 311	3 324 039

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	**5700**	22 132	83 179	(42 352)	(-)	62 959
в том числе: Резерв на оплату отпуска	5701	21 932	40 671	(42 352)	(-)	20 250
Резерв мат. ресурсов для ликвидации техноген.аварии	5702	200	-	(-)	(-)	200
Оценочное обязательство по налогу на сверхприбыль	5703	-	42 509	(-)	(-)	42 509

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.
Полученные - всего	5800	194 988	92 399	139 146
в том числе: *Банковская гарантия I.M.A. Industria Macchine Automatiche S.p.A по контракту №447/2019 от 01.08.2019*	5801	-	-	-
Договор о предоставлении банковской гарантии № 01170019/00741100АСРМ от 23.08.2019г	5802	-	-	95 738
Банковская гарантия I.M.A. Industria Macchine Automatiche S.p.A по Контракту №552/2021 от 04.10.2021	5805	-	-	20 658
Соглашение о предоставлении БГ № 627-21/СБГ-40 от 14.10.2021 г. (РУБ.)	5806	36 500	36 500	22 750
Соглашение о предоставлении БГ № 627-21/СБГ-40 от 14.10.2021 г. (EUR)	5806	158 488	55 899	-
Выданные - всего	5810	21 712 977	24 336 868	13 230 254
в том числе:				
АО "Райффайзенбанк"	5811	4 497 629	2 117 235	748 490
Банк ВТБ ПАО	5812	3 094 306	4 913 659	1 898 655
Банк ФК Открытие ПАО	5813	2 364 567	6 200 314	4 985 065
СБЕРБАНК ПАО Г.МОСКВА	5814	11 756 475	11 105 660	5 598 044

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	За 2023 г.		За 2022 г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	417		345	
в том числе: -		5901	-		-	
Финансовое обеспечение проведения обязательных периодических медицинских осмотров		5905	417		345	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	2023 г.	5910	-	-	(-)	-
	2022 г.	5920	-	-	(-)	-
в том числе: -	2023 г.	5911	-	-	(-)	-
-	2022 г.	5921	-	-	(-)	-

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

Главный бухгалтер
ЗАО "ЗиО-Здоровье" А.В.Артемьева

14 марта 2024 г.

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

Данные Пояснения являются частью годовой бухгалтерской отчетности ЗАО «ЗиО- Здоровье» за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

I. Общие сведения

1. Общие сведения о деятельности предприятия

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

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

ИНН /КПП: 5036046054/503601001

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

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

На 31.12.2023 г. акционеры и их доли в уставном капитале Общества, по данным реестродержателя именных ценных бумах - (акций) владельцев ЗАО «ЗиО-Здоровье», составляют:

Юридические лица:

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

Состав Совета директоров на 31.12.2023 г. (протокол годового общего собрания акционеров ЗАО «ЗиО-Здоровье» от 28.06.2023 г.):

— Бабий Владимир Евстахиевич - председатель Совета директоров;
— Лукьянов Егор Владимирович - член Совета директоров;
— Ротавчиков Вячеслав Валентинович - член Совета директоров;
— Сергиенко Жанна Владимировна - член Совета директоров;
— Степанов Михаил Юрьевич - член Совета директоров.

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

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

Состав ревизионной комиссии Общества на 31.12.2023 г. (протокол годового общего собрания акционеров ЗАО «ЗиО-Здоровье» от 28.06.2023 г.):

— Бабий Василий Владимирович;
— Волкова Анна Александровна;
— Зейналова Анна Александровна.

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

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

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

В период с 01.01.2023 г. - по 31.12.2023 г. ЗАО «ЗиО-Здоровье» фактически осуществляло деятельность в области производства, упаковки и реализации лекарственных средств, производства и реализации тепловой энергии.

На 31 декабря 2023 г. Общество, имеет следующие действующие лицензии:

- лицензия на осуществление производства лекарственных средств от 20.10.2021 г. № 00049-ЛС, выдана Министерством промышленности и торговли РФ, срок действия - бессрочно;
- лицензия па осуществление деятельности в области использования возбудителей инфекционных заболеваний человека и животных (за исключением случая, если указанная деятельность осуществляется в медицинских целях) и генно-инженерно-модифицированных организмов III и IV степени потенциальной опасности, осуществляемой в замкнутых системах от 05.04.2012 г. №50.99.08.001.Л.000013.04.12, выдана Федеральной службой по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека, срок действия - бессрочно;
- лицензия на осуществление производства лекарственных средств для ветеринарного применения от 21.11.2016 г. № 00-16-1-002948, выдана Федеральной службой по ветеринарному и фитосанитарному надзору (Россельхознадзор), срок действия - бессрочно;
- лицензия на осуществление эксплуатации взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности от 27.10.2014 г. № ВХ-02- 025366, выдана Федеральной службой по экологическому, технологическому и атомному надзору, срок действия - бессрочно;
- лицензия на осуществление медицинской деятельности от 06.10.2020 г. № ЛО-50-01-012300, выдана Министерством здравоохранения Московской области, срок действия – бессрочно.

1.2. На 31.12.2023 в собственности Общества шесть земельных участков общей площадью 18'386 кв.м. Производственная база ЗАО «ЗиО-Здоровье» представлена:

- зданием Фармацевтического завода по производству готовых лекарственных средств: реконструкция производственного корпуса с пристройкой, площадью 12 560,4 кв.м., кадастровый номер: 50:55:0020231:154;
- зданием котельной (168,5 кв.м), кадастровый номер: 50:55:0000000:4708;
- зданием проходной (60,3 кв.м), кадастровый номер: 50:55:0000000:4656;
- канализационно-насосной станцией (47,3 кв.м), кадастровый номер: 50:55:0010101:64;
- зданием трансформаторной подстанции (126,3 кв.м), кадастровый номер: 50:55:0000000:4636;
- зданием склада (1064,2 кв.м), кадастровый номер: 50:55:0000000:4647;
- арочным складом (ангаром № 1), инв.№ 206:063-1164/А84 (411,8 кв.м), кадастровый номер: 50:55:0000000:4671;
- арочным складом (ангаром № 2) инв.№ 206:063-1164/А85 (411,8 кв.м), кадастровый номер: 50:55:0000000:4687.

1.2. Среднесписочная численность работников за 2023 год составила 389 человека. Списочная численность работников на 31.12.2023 г. составила 380 человека. Среднесписочная численность работников за 2022 год составила 392 человека. Списочная численность работников на 31.12.2022 г. составила 404 человека.

2. Операционная среда Общества

В 2023 году и по н.в. продолжаются и усугубляются последствия глобальных изменений в мировой экономике в связи с эскалацией военных конфликтов, политическим противостоянием ряда стран и СВО, объявленной Российской Федерацией в 02.2022 г. Эти факторы оказывают существенное негативное влияние на множество сфер бизнеса и социальную напряжённость общества в целом. Экономические санкции, введенные против Российской Федерации рядом европейских стран и США, существенно изменили или полностью прекратили существующие логистические связи и цепочки. Спрос на импортные товары и услуги из РФ превышает предложение. На ряд товаров организован параллельный импорт. Цены возросли. Ограничены расчеты в иностранной валюте. Под действием национальных санкций ряд иностранных контрагентов полностью или частично прекратили сотрудничество с РФ. Приказом № 86н от 05.06.2023 г. список «офшоров» пополнился и составил 91 страну (среди них страны Европы и США). В 08.2023 г. Указом Президента РФ приостановлены 38 СИДН (среди них со странами Европы и США). Изменения в налоговом законодательстве оказывают существенное влияние на ценообразование и товарооборот.

Все эти события безусловно повлияли на условия хозяйствования ЗАО «ЗиО-Здоровье» в 2023 году. Появились новые поставщики товаров и услуг, увеличились сроки поставок товаров и риски не поставок, увеличилась волатильность курсов валют, увеличились цены на товары и услуги. С изменением налогового законодательства в отношении международного сотрудничества появились риски доначислений по ТЦО.

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

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

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

Изменение структуры договорных отношений (доли вида/типа договора в общем объеме продаж) и объем реализации продукции / услуг в 2023 г. представлены ниже:

	Реализация, упаковок		Изменение объема реализации		Реализация (без НДС), тыс.руб.		Изменение объема реализации	
Вид деятельности	2023	2022	упаковок	%	2023	2022	тыс.руб.	%
			(гр.2 - гр.3)	гр.4 /гр.2			(гр.6 - гр.7)	гр.8 /гр.6
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1 .Производство лекарственных средств - 99,71 % от объема реализации за 2023 год в тыс.руб.								
• Коммерческие продажи	4 353 702	3 781 868	571 834	13%	3 578 794	2 659 948	918 846	26%
• Контрактное производство (по договору толлинга); упаковка	23 177 666	29 473 437	-6 295 772	-27%	1 837 297	1 987 142	-149 845	-8%
2. Выполнение прочих производственных работ/услуг (подготовка к коммерческому запуску, др.) - 0,27 % от объема реализации за 2023 год в тыс.руб.								
3. Производство теплоэнергии - 0,02 % от объема реализации за 2023 год в тыс.руб.								

Уменьшение объема продаж по контрактному производству, главным образом, связано с временным сокращением заказов от ООО «Векторфарм» и ООО «Астеллас Фарма Продакшен».

3. Значимые события в 2023 году

3.1.В инвестиционной деятельности

В 2023 г. введены в эксплуатацию основные фонды на сумму – 238 306 тыс.руб. В том числе: автоматическая блистерная линия по контракту с I.M.A. Industria Macchine Automatiche S.p.A. (Италия); оборудование сериализации и агрегации по договору с ОС-Технолоджи (производитель Германия), лабораторное, инженерное и прочее оборудование.

Общий объем инвестиций в основные фонды в 2023 г. составил 181 170 тыс. руб.

3.2.В коммерческой деятельности/производстве

В 2023 году осуществлен запуск производства новых лекарственных препаратов (ЛП):

— «УРСОСАН® *ФОРТЕ* таблетки, покрытые пленочной оболочкой, 500 мг»;
— «Мексидол® ФОРТЕ 250 таблетки, покрытые пленочной оболочкой, 250 мг» в цехе ГЛС №2

По запросам потенциальных контракторов проведены работы по оценке возможности производства новых продуктов на производственных мощностях предприятия, в частности:

- ЛП «Дабигатран капсулы 75 мг, 110 мг и 150 мг»;
- ЛП «Апиксабан таблетки, покрытые пленочной оболочкой 2,5 мг и 5 мг»;
- ЛП «Тикагрелор таблетки, покрытые пленочной оболочкой 60 мг и 90 мг»;
- ЛП «Ривароксабан таблетки, покрытые пленочной оболочкой 2,5 мг, 10 мг, 15 мг, 20 мг»;
- ЛП «Дезлоратадин, таблетки, покрытые пленочной оболочкой 5 мг»;
- ЛП «Декскетопрофен, таблетки, покрытые пленочной оболочкой, 25 мг».

Результаты достигнуты, представлены заказчикам. Ожидаем обратной связи.

В 10.2023 г. подписано соглашение о контрактном производстве с ООО "Чеплафарм" (Cheplapharm. Германия) на производство ЛП, права на которые ранее принадлежали компании Астеллас, и которые успешно производились на производственных мощностях ЗАО «ЗиО-Здоровье» до 11.2023 г. На момент подписания, соглашение с Чеплафарм не имеет существенных отличий по условиям сотрудничества от соглашения между ЗиО-Здоровье и Астеллас Фарма Продакшен.

3.3.Налоги и взносы

Общество использовало скидку в размере 40% к страховому тарифу на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний в 2023 году (Приказ Филиал № 18 ГУ-МОРО ФСС РФ от 12.10.2022 г. № 89).

По заявлению Общества Приказом Отделения Фонда Пенсионного и Социального страхования РФ по г. Москве и Московской области от 05.05.2023 г. № 356-ф принято решение о выделении финансового обеспечения предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний работников за счет сумм страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний в размере 416 952 руб.12 коп. на мероприятия по проведению обязательных периодических медицинских осмотров (обследований) работников ЗАО «ЗиО-Здоровье». Мероприятия завершены и расходы предприятия возмещены в 12.2023 г., в соответствии с Приказом Отделения Фонда Пенсионного и Социального страхования РФ по г. Москве и Московской области от 12.12.2023 г. № 8471-Ф.

В 2023 году ЗАО «ЗиО-Здоровье» не пользовалось специальными налоговыми льготами.

II. Учетная политика

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности № 34н, иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации, а также Учетной политикой Общества для целей бухгалтерского учета на 2023 год.

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

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

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

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, действовавшего по состоянию на 31 декабря 2023 г. и составившего 89,6883 руб. за 1 доллар США (31 декабря 2022 г. - 70,3375 руб., 31 декабря 2021 г. - 74,2926 руб.) и 99,1919 руб. за 1 ЕВРО (31 декабря 2022 г.- 75,6553 руб., 31 декабря 2021 г. - 84,0695 руб.).

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы. В целях налогового учета Обществом принято решение и направлено в МИФНС № 5 по МО уведомление о применении специального порядка учета курсовых разниц по не прекращённым на 31.12.2022 г. требованиям/обязательствам, предусмотренным подп. 6.2 п.7 ст.272 НК РФ, с учетом разъяснений, представленных в Письме ФНС России от 01.03.2023 г. № СД-4-3/2369.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

4. Инвестиционный актив

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

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

5. Основные средства

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

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

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

— не предназначенных для последующей перепродажи;

— способны приносить организации экономические выгоды в будущем.

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

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

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

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

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

БУ
ОС отражаются в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

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

Амортизация начисляется линейным способом с учетом ликвидационной стоимости. Элементы амортизации пересматриваются по мере необходимости.

БУ и НУ

Срок полезного использования ОС может быть определен ответственным сотрудником(ами) инженерно-технической службы предприятия в служебной записке на имя генерального директора и согласован генеральным директором в этой служебной записке и/или приказе.

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

6. Финансовые вложения

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

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

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

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

7. Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 и особенностями, установленными Учетной политикой предприятия на 2022 год. В частности, учет МПЗ осуществляется на счете 10 «Материалы». В 2023 г., в связи с изменением условий поставок по договорам ВЭД, Общество начало использовать счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» для учета запасов, приобретенных на условиях поставки и перехода права собственности EXW ("Ex works" /Франко завод) по Incoterms, до момента их прибытия на склад Общества. Счет 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используется. При отпуске МПЗ в производство материалы, оприходованные с учетом серии (сырье, вспомогательные, упаковочные материалы, используемые в процессе производства и упаковки продукции) списываются на затраты по средней (скользящей) стоимости в пределах такой серии (внутренней/внешней); остальные материалы выбывают по средней (скользящей) стоимости без учета серии поступления.

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

Резерв под МПЗ, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, определяется согласно ФСБУ 5/2019, Методологии по формированию резерва под обесценение МПЗ, являющейся Приложением № 32 к Учетной политике предприятия на 2023 год.

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

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

Незавершенное производство оценено по фактическим производственным затратам без учета

управленческих (общехозяйственных) расходов.

8. Расходы будущих периодов

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

9. Дебиторская задолженность

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

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

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

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

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

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

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

в ОДДС - в составе денежных потоков от операционной деятельности;

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

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

в ОДДС - в составе денежных потоков от финансовой деятельности.

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

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

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

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

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

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

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

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

11. Уставный капитал

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

12. Кредиты полученные

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

13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

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

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

Условные обязательства и условные активы

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

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

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

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

Оценочные значения

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

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

14. Расчеты по налогу на прибыль

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

3% - в федеральный бюджет РФ;

17% - в бюджет субъекта региона;

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

расчетов по налогу на прибыль». В бухгалтерском балансе на 31.12.2021 г., 31.12.2022 г. и 31.12.2023 г. ОНО и ОНА отражаются свернуто. Аналитический учет временных разниц ведется в налоговом регистре, разработанном самостоятельно и утвержденном актуальной Учетной политикой предприятия.

15. Обеспечения обязательств и платежей, полученные / выданные.

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

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

В случае получения/выдачи обязательств/гарантий в иностранной валюте, такие обязательства/гарантии отражаются в рублях по курсу ЦБ РФ на дату получения/выдачи обязательств/гарантий. Общество не производит пересчет таких операций на отчетные даты в 1С. Информация о полученных/выданных обязательствах/гарантиях по курсу ЦБ РФ на отчетную дату (31.12.2021 г. / 31.12.2022 г. / 31.12.2023 г.) раскрывается в пояснениях к годовой бухгалтерской отчетности Общества.

16. Признание доходов и расходов.

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

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

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

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

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

17. Основные изменения в учетной политике Общества на 2023 год

Введение единого налогового счета (ЕНС).

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

18. Изменения в учетной политике Общества на 2024 год

Ввод в действие с 01.01.2024 г. ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

На 31.12.2023 г. Общество уже учло на сч.08 (стр. 1196 баланса) расходы на приобретение НМА, которые будут введены в эксплуатацию в 2024 г. в соответствии с ФСБУ 14/2022.

Ввод в действие с 01.01.2024 г. изменений в ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" в части капитальных затрат на НМА и НИОКиТР.

Возможность досрочного применения ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

19. Корректировки прошлых лет

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

В бухгалтерской отчетности произведена ретроспективная корректировка основных средств в соответствии с разделом IV ФСБУ 6/2020. В частности, по строкам бухгалтерского баланса

«Основные средства» (стр.1150), «Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток)» (стр.1370) и «Отложенные налоговые обязательства» (стр.1420). В отчете о финансовых результатах - в разделе «Справочно». В 1С:УПП корректировочные бухгалтерские проводки внесены на 01.01.2024 г. Расшифровка корректировок:

- на 31.12.2022 г.

Дт «Основные средства» (стр.1150) – 27 123 тыс.руб.

Кт «Отложенные налоговые обязательства» (стр.1420) – 5 425 тыс.руб.

Кт «Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток)» (стр.1370) – 21 698 тыс.руб.

- на 31.12.2023 г.

Дт «Основные средства» (стр.1150) – 197 028 тыс.руб.

Кт «Отложенные налоговые обязательства» (стр.1420) – 39 406 тыс.руб.

Кт «Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток)» (стр.1370) –157 622 тыс.руб.

III. Раскрытие существенных показателей

1. По состоянию на 31.12.2023 г. структура баланса (строка 1300 Баланса) ЗАО «ЗиО- Здоровье» характеризуется следующими показателями:

Тыс.руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3 306 450	3 115 172	2 441 182

В отчетности 2023 года показатель «на 31.12.2022» отличается от аналогичного в отчетности за 2022 г. по причинам, описанным в пункте 19 Раздела II настоящих Пояснений.

2. Нематериальные активы средства (строка 1110 Баланса):

Тыс.руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	-	-	-

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

Тыс.руб.

Наименование	2023	2022
Лицензия Acrobat Pro 2017 Multiple Platforms Russian AOO license. Период с 01.04.2020 по 26.02.2023	-	30
Лицензия почтового сервера Керио Коннект (+антивирус, антиспам)140 польз._01.03.2020-02.02.2023	-	238
"Основной" доступ к порталу www.prima-inform.ru по тарифу "Оптима"сроком с 28.04.2022 по 27.09.2024	63	63
1С: Предприятие 8 ПРОФ.ERP Управление предприятием 2 по договору №2110024_06.10.2022- 05.10.2025	412	412
1С Предприятие:Документооборот:Бухгалтерия+Секретариат (Приложение №4,5,6,7,10,11)	510	510
1С:Зарплата и управление персоналом 8 КОРП.Электронная поставка, право на исп-- ие_30.11.23-29.11.26	129	-
1С:Предприятие 8.ITIL Управление информационными технологиями предп. ПРОФ._01.05.2022 по 10.01.2025	59	59
Acrobat Pro 2020 Multiple Platforms Russia AOO License TLP (1-9,999) Период с 08.10.2020-07.10.2023	-	38
Kaspersky Endpoint Security для бизнеса-Расширенный Russian Editijn 2 year_01.02.2023 по 01.02.2025	389	-
Macroskop SP+модуль резерв._программа для видеонаблюдение 2-ой очереди_01.02.2022 по 25.01.2025	138	138
NC220P_CNL_BOX, Платформа nanoCAD 22 (основной модуль), локальная лицензия_26.08.2022-25.08.2025	53	53
Выпуск сертификата(ов) GlobalSign DomainSSL Wildcard (zio-zdorovie.ru). Срок 26.10.2023-25.11.2024	12	-
Документооборот КОРП по договору №2110024 от 05.10.2021_17.12.2021 по 16.12.2026	178	178
Замена ЭЦП_Спиртохранилище_18.05.2023 по 18.05.2024_Завод аграрных химических продуктов ООО	11	-
Интернет-сайт www.zio-zdorovie.ru	175	175
Использование программы "Pharm Trance"_Условно 10 лет	1568	1568
Лицензия на испол.новых версий програм для ЭВМ "Серверная лицензия СЭД ФАРДО"_22.06.23-21.06.24_ОРиС	98	-
Лицензия на право использ.СКЗИ "КриптоПро CSP' верс.5.0 на одном раб. месте(10 шт.)22.11.22-25.11.25	27	27
Лицензия ПО Сервер_9EA-01284,9EA-01285, Win Server DC Core 2022_01.02.2022-30.01.2025	1249	1249
Модуль резервирования для IP камер, право на использование	24	-
Неисключительное право использов. программ. обеспечения СКЗИ "КриптоПро CSP"_ОМТС_01.01.22-11.10.24	3	3
Права использования программы для ЭВМ "Контур.Экстерн" 07.12.2021 по 06.12.2023	-	29
Права на программы для ЭВМ Метролог СИ 2.3 Электронная версия. Период с 10.03.2021 по 09.03.2024 г.	25	25
Права на программы для ЭВМ почтовые конверты 4.0 Версия Профи №9836_16.03.2023-15.03.2024	3	-
Право исп. программы +работы для ЭВМ "Диадок", модуль "Интеграция. Универсальный"_01.02.22-09.01.23	-	16
Право испол. программы для ЭВМ "Контур.Диадок", модуль "Интеграция.Универсальный"_10.01.23-10.01.24	16	16
Право испол. программы для ЭВМ "Контур.Диадок", тарифный план "3000 документов" _28.12.22-28.12.23	-	19
Право использ. программы для ЭВМ "Контур.Экстерн", доп. пользователя _Отдел Кадров_21.03.22-20.03.24	6	6
Право использ.-я ПС "Серверная лицензия Система электр. документооборота ФАРДО_08.07.2022-07.07.2025	350	350
Право использования программы для ЭВМ " Контур.Экстерн" 01.12.22 по 01.12.23_Аниканова М.А.	-	3

Право использования программы для ЭВМ " Контур.Экстерн" 01.12.22 по 01.12.23_Кулагина А.Ф.	-	2
Право использования программы для ЭВМ " Контур.Экстерн" 01.12.22 по 01.12.23_Липовская И.Т.	-	3
Право использования программы для ЭВМ " Контур.Экстерн" 02.12.22 по 02.12.23_Алферова Т.Ф.	-	3
Право использования программы для ЭВМ " Контур.Экстерн" 02.12.22 по 02.12.23_Борисова Т.А	-	3
Право использования программы для ЭВМ " Контур.Экстерн" 14.12.22 по 14.12.23_Желдак А.В.	-	3
Право использования программы для ЭВМ " Контур.Экстерн"+носитель_10.01.2023-10.01.2024_Нехаенко Т.Г.	5	-
Право использования программы для ЭВМ "Контур.Экстерн" 06.12.2022 по 06.12.2023_Артемьева А.В.	-	2
Право исп-я программы для ЭВМ "АС"Кабинет УЦ ЕГАИС+абонентское обслуж._29.11.23.-12.12.24_Мишин С.М.	2	-
Право исп-я программы для ЭВМ "АС"Кабинет УЦ+услуги абонен. обсл-ия_06.12.22-06.12.23_Артемьева А.В.	-	4
Право исп-я программы для ЭВМ "АС"Кабинет УЦ+услуги абонен. обсл-ия_12.12.22-12.12.23_Мишин С.М.	-	4
Право исп-я программы для ЭВМ "АС"Кабинет УЦ+услуги абонен. обсл-ия_13.01.23-13.01.24_Гуркина Е.В	4	4
Право исп-я программы для ЭВМ "АС"Кабинет УЦ+услуги абонен. обсл-ия_22.11.22-22.11.23_Скворцов А.В.	-	4
Право исп-я программы для ЭВМ "АС"Кабинет УЦ+услуги абонен. обсл-ия_23.01.2023-23.01.24_Ю.О.	4	4
Право исп-я программы для ЭВМ "АС"Кабинет УЦ+услуги абонен. обсл-ия_30.08.23-30.08.2024_Дерябин Ю.О.	6	-
Право исп-я программы для ЭВМ "АС"Кабинет УЦ+услуги абонен. обсл-ия_30.11.22-30.11.23_Вальчук В.А	-	4
Право на использ. программы для ЭВМ на усл.простой (неискл.) лицензии_15.06.2023-14.09.2024_ООТиПБ	97	-
Предоставление доступа к эл. торгово-информ. системе Биконтер (www.bicotender) 01.03.2022-20.04.2023	-	19
Программы Pharm Trace, L3 модификация с регулятором Республики Узбекистан+услуги по тестированию	669	-
Сервер (x86-64). 50 клиен. лиценз. Элек. поставка по дог№2110024 от 05.10.21_17.12.2021-16.12.2026	178	178
Услуга DNS-master S с идентификатором (master). на срок с 01.07.2022 по 23.06.2023	-	1
Услуга DNS-master S с идентификатором (master). на срок с 24.06.2023 по 23.06.2024	1	-
Услуги+лицензия+право использов. СКЗИ "КриптоПро CSP"_01.10.2023 по 06.10.2024_(ключ Тукиша П_ОМТС)	3	-
Услуги+лицензия+право использов. СКЗИ "КриптоПро CSP"_06.10.2022 по 05.10.2023_(ключ Тукиша П_ОМТС)	-	5
Шлюз безопасности Ideco UTM-200 пользователей, право на польсование 04.10.2023 по 03.10.2044	300	-
Общий итог	6765	5448

3. Основные средства (строка 1150 Баланса):

Тыс.руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	2 003 965	1 738 307	1 781 762

В отчетности 2023 г. показатель «на 31.12.2022» отличается от аналогичного в отчетности за 2022 г. по причинам, описанным в пункте 19 Раздела II настоящих Пояснений.

Сроки полезного использования по группам основных средств:

СПИ (с учетом корректировки)	Другие виды основных средств	Здания	Земельные участки	Машины и оборудование (кроме офисного)	Офисное оборудование	Производственный и хозяйственный инвентарь	Сооружения	Транспортные средства
74	V							
76					V			
81								V
84	V							
85							V	
87				V				
88				V				
89							V	
92				V				
95				V				
96		V						
97	V							
98	V			V				
103								V
105				V				
106				V				
109				V				
110				V				
112				V				
116				V				
117				V				
119						V		
120	V			V			V	
121				V		V		
125				V	V			
126				V				
127	V			V	V			
130				V				
133				V				
134				V				
135				V		V		
136				V				
137				V				
138				V				
139						V		
140				V				
141						V		
142				V				V
143				V				
145	V			V	V	V		
146				V				
148				V				
151				V				
152				V				
155				V				
157				V				
159				V				

160				V				
161				V				
162						V		
164					V			
167				V				
168				V				
169				V				
170				V				
171				V			V	
172					V		V	
173				V				
174				V				
175				V				
177				V				
178							V	
179				V				
180	V			V		V	V	
181				V			V	
182	V							
184				V	V			
185	V			V				
186				V				
187				V				
188				V				
191				V				
193				V				
194				V				
195				V		V		
197				V				
198				V			V	V
203				V				
204				V				
205				V				
206				V				
207				V				
209				V				
211				V		V		V
214				V				
215				V				
216				V				
217					V			
222				V				
224	V							
225				V				
226				V				
228				V				
229				V				
232				V				
234				V				
235					V			
238				V				
240		V		V				V
241				V			V	
242				V				
254				V				
255				V				
256						V		
259				V				

261				V				
264				V				
265				V				
266								V
269				V				
273						V		
274				V				
275				V				
300							V	
301		V		V		V	V	
303	V							
304						V		
305				V				
360		V						
361		V	V					
600		V						

Перечень объектов основных средств, введенных в эксплуатацию в период 2022-2023 гг.:

Тыс.руб.

Наименование	Сумма	
	2023	2022
Приобретение новых ОС	226 817	65 921
Автоклав Systec VX-150 с вертикальной загрузкой и принадлежностями, зав. № 30708	-	3 517
Автоматическая пожарная сигнализация (котельная)	139	-
Автомобиль HAVAL Jolion черный VIN XZGFE04A7PA838711	1 917	-
Автомобиль VOLVO XC90 YV1LC08ACM1772518	-	-
Анализатор портативный содержания общего органического углерода 450TOC	-	-
Аппарат перемешивающий (реактор), 50 л, тип HRZ-M 65	2 839	-
Арочный склад - ангар №1 (лит.А84)	-	2 600
Арочный склад - ангар №2 (лит.А85)	-	2 700
Беспроводной сканер Datalogic+мобильный терминал сбора данных1	-	-
Беспроводной сканер Datalogic+мобильный терминал сбора данных2	-	-
Беспроводной сканер Datalogic+мобильный терминал сбора данных3	-	-
Бины фармацевтические - IMA мод. MAXI BIN сер. н. V4B179-01	1 290	-
Бины фармацевтические - IMA мод. MAXI BIN сер. н. V4B179-02	1 290	-
Бины фармацевтические - IMA мод. MAXI BIN сер. н. V4B179-03	1 290	-
Бины фармацевтические - IMA мод. MAXI BIN сер. н. V4B179-04	1 168	-
Весы PFK989-D600 без весовой крышки, 600кг/3x10000e, 1250x1000мм, IP66/IP68	-	-
Весы аналитические XSR204	-	-
Весы контрольные динамические, модель HC-M-2000-2	-	2 053
Весы лабораторно-промышленные Vibra, модель FS-150K1GF-i02	-	796
Видеорегистратор HIKVISION DS-7332HQHI-K4 32-х канальный	-	-
Ворота откатные стальные	258	-
Гарнитур кухонный (администрация)	-	-
Забор металлический с воротами распашными 66 пм между на границе с кабельной линией у Ангаров	-	460
Здание АБК и производственный корпус с пристройкой, S=12560,4 кв.м	-	8 671
Земельный участок 2021 м2 + - 16 (кадастровый номер 50:55:0020231:475)	-	15 000
Камера климатическая BINDER KBF720, зав.№ 20220000022580	3 168	-
Компактный матричный принтер USB-P25	-	-
Комплект новогодний "Дед Мороз и Снегурочка" со световым панно часы	-	-
Комплект оформления Лошадь с санями	517	-
Купол фонтана	-	-
Лазер анимационный уличный	156	-
Машина посудомоечная Miele	-	2 201
Машина стиральная ASKO WMC8944VB.T (прослеж.)	-	-

Миксер-гранулятор высокоскоростной IMA мод."ROTO MIX 900" сер. н.GTS009 с интегрированной мельницей	42 484	-
Моноблок Acer Aspire C22-1650, 21"5	-	-
Моноблок блистерно-картонажный "IMA SAFE" мод. "C40/A86", сер. номер BE1048	100 040	-
МФУ Kyocera ECOSYS M3655idn	131	-
МФУ Kyocera M3145dn, s/n R4Z1149157	-	-
МФУ лазерное цветное Kyocera ECOSYS M6230cidn 102TYNL0	-	-
МФУ лазерный Kyocera Ecosys M3655idn	139	-
МФУ струйный EPSON L7180, A3, s/n X5QR004949	-	-
Обеспыливатель "NILFISK" мод."VHW 320 L" сер. номер 3820221700025	411	-
Обеспыливатель "NILFISK" мод."VHW 320 L" сер. номер 3820221700026	411	-
Обеспыливатель "NILFISK" мод."VHW 320 L" сер. номер 3820221800031	411	-
Площадка подъездная к ангарам 530м2	-	732
Подъемник грузовой HL-E250 (прослеж.)	-	154
Полумикровесы XPR205DR зав. ном. C140678239	-	1 277
Полумикровесы XPR205DR зав. ном. B912422801	-	1 277
Пост охраны	185	-
Система агрег. в гофрокор. для интеграции в автомат. кейспакер IMA CP28. Мод. TQS-CP-OEM s/n:5005288	14 530	-
Система сериализации "Wipotec-OCS TQS-SP"(система маркировки GLS1 L2)	-	-
Система сериализации "Wipotec-OCS TQS-SP"(ситсема маркировки GLS1 L1)	-	-
Система сериализации "Wipotec-OCS TQS-SP"(ситсема маркировки GLS2 L1)	-	-
Система сериализации "Wipotec-OCS TQS-SP"(ситсема маркировки GLS2 L2)	-	-
Система сериализации с контрольными динамич. весами. Мод. TQS-HC-A. Производ. Wipotec-OC s/n:5004407	11 656	-
Система сериализации этикеток в ручн.режиме с модулем агрегации в короба(система маркировкиGLS1L2RU)	-	-
Система сериализации, агрегации "Wipotec-OCS TQS-SP"(система маркировки GLS1 L1 RU)	-	-
Система сериализации, агрегации "Wipotec-OCS TQS-SP"(система маркировки GLS1 L3)	-	-
Смеситель контейнерный (бин-тамблер) IMA CYCLOPS MAXI сер.н. V4C067	10 347	-
Снегоуборщик AL-KO SnowLine 620 EIII 113067	-	-
Спектрофотометр T7DS производства PG Instrument (Китай) в комплекте	1 131	-
Спиртохранилище контейнерного типа	-	14 288
Телефон многофункциональный взрывозащищенный AWT Ex-ResistTel	-	-
Термопринтер P-56RUE	-	-
Тестер сыпучести порошков и гранулир.материала ERWEKA GTB с функцией измерения угла откоса	-	-
Укладчик автоматический пачек в короба из гофро-картона "IMA BFB" мод. "CP28", сер . номер 8134	22 454	-
Уничтожитель документов Fellowes AutoMax 350C	-	-
Установка автоматической системы полива	3 764	-
Установка охлаждения "EURO COLD" мод. "ACW-LP 45T AL CP2-B SL400/3/50-60" сер. номер 2022/035864/000	724	-
Установка охлаждения жидкости CHWT 56	-	394
Установка умягчения АКВАФЛОУ SR 075/2 73 автоматическая	340	-
Устройство для загр. прод. в бункер (конвейер пневматический)"IMA SAFE" мод.SWIFTLIFT сер.ном.M7267	3 629	-
Устройство душирующее CanCan	-	-
Устройство подъездной дороги к ангару	-	566
Хроматограф 1260 Agilent Technologies с детектором DAD	-	4 862
Хроматограф 1260 Agilent Technologies с детектором VW	-	4 373
Шкаф для посуды 900x550x1850	-	-

Наименование	Сумма, тыс.руб.	
	2023	2022
Модернизация/дооборудование	11 488	2 657
Весы промышленные тип IS300 IGG-HOCE+принтер+пандус	144	-
Здание АБК и производственный корпус с пристройкой, S=12560,4 кв.м	2 401	-
Здание котельной,1-этажное 168,5 кв.м	8 044	-
Здание трансформаторной подстанции,1-этажное 126,3 кв.м	765	2 657
Лифт грузопассажирский 1600кг, на 2 этажа, зав.№ 213926	68	-
Лифт грузопассажирский 1600кг, на 4 этажа, зав.№ 000238	68	-

Выбытия (списание / продажа) объектов основных средств в период с 01.01.2023 - по 31.12.2023 гг.:

Тыс.руб.

Объект ОС / Наименование	Сумма
Списание	965
Прибор для определения сыпучести порошков и гранулята GT	509
Сервер HP Proliant DL380R05	180
Сервер	154
Накопитель HP StorageWorks 920	121

Тыс.руб.

Объект ОС / Наименование	Сумма				
	2023				
Продажа	Первоначальная ст-сть	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость	Цена реализации без НДС	Убыток от реализации
Автомобиль TOYOTA Avensis 1.8 Sol AT седан	689	689	0	458	-

Иные действия в отношении объектов основных средств:

Причины корректировок описаны в пункте 19 Раздела II настоящих Пояснений.
Пересмотр элементов амортизации и пересчет балансовой стоимости основных средств на 31.12.2021, 31.12.2022 и 31.12.2023 гг. произведен на основании приказов генерального директора от 31.10.2023 г. № 100-ОД и от 21.12.2023 г. № 121.

По техническим причинам, отражение результатов пересчета балансовой стоимости ОС в 1С:УПП в 12.2023 г. не представляется возможным. Текущий релиз 1С:УПП не имеет стандартного функционала для такой корректировки. Силами привлеченной компании (ГРУППА КОМПАНИЙ 1 ВИП ООО) произведена внешняя доработка функционала 1С:УПП. Корректировка стоимости произведена на счетах бухгалтерского учета и аналитических регистрах по учету ОС на дату - 01.01.2024 г.

На 31.12.2023 г. Общество не имеет зарегистрированных обременений, в том числе в виде залога недвижимости.

Амортизационный отчисления за период 2022-2023 гг.

Счет	Наименование	Сумма, тыс.руб.	
БУ		2023	2022
02	Амортизация	142 553	138 218

По состоянию на 31.12.2023 г. законсервированы следующие объекты основных средств:

Тыс.руб.

Основное средство	Дата ввода в эксплу-атацию	Инв. номер	Остаточная стоимость	Остаточная стоимость	Основание
				новый СПИ	
Машина для формирования и наполнения пакетов-саше F-11DX	03.12.2004	01849		2 999	приказ 05-ОД от 29.01.2024
Вакуумное транспортное устройство для перегрузки сыпучих продуктов тип PIAB VCP 100-AF/VCC-PA	03.12.2004	02072		191	приказ 05-ОД от 29.01.2024
Установка универсальная для получения и сушки гранулята тип НКС-100-DJ в комплекте	03.12.2004	02187		7 637	приказ 05-ОД от 29.01.2024
Мельница тип DGM M-3K	03.12.2004	02189		178	приказ 05-ОД от 29.01.2024
Оборудование для производства пеллет (Гранулятор PMA65, Экструдер E140, Сферонизатор S450)	26.06.2008	03326		4 352	приказ 05-ОД от 29.01.2024
Установка лабораторная для сушки и грануляции порошкообразных продуктов "Глатт" тип GPCG2 LabSystem	21.06.2008	03327		2 941	приказ 05-ОД от 29.01.2024
Узел весового контроля AC 9GP 200: весы контрольные ленточные	13.11.2008	03336		194	приказ 05-ОД от 29.01.2024
Система контроля штрих-кода	06.08.2015	03592		79	приказ 05-ОД от 29.01.2024
Подземный водозабор (скважина на подземные воды)	28.09.2015	03608	738	313	приказ №93 от 21.10.2015 до запуска второй очереди
Установка для нанесения покрытий XLCOTA 350 зав.№350103	31.12.2017	03930	21 050	19 779	приказ 05-ОД от 29.01.2024
Таблеточный пресс TPR 500 с ротором на 50 станций (BOSCH)	28.06.2019	04093	16 020	16 762	приказ 05-ОД от 29.01.2024
Итог			37 807	55 425	

В целях производственной необходимости Обществом арендованы и отражены за балансом (сч.001 " Арендованные основные средства") по состоянию на 31.12.2023 г. следующие объекты недвижимости:

Тыс.руб.

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

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

Тыс.руб.

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

Часть нежилого помещения 1 кв.м. здания АБК и произв.корп. с пристройкой с кад.№ 50:55:0020231:154	6	Договор аренды части нежилого помещения № 493/431120 от 14.04.2017 г.
Итого	286	

4. Прочие внеоборотные активы (строка 1190 Баланса):

Тыс.руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Прочие внеоборотные активы	1190	65 338	171 564	180 849
в том числе: Незавершенные капитальные вложения	1191	2 166	8 786	15 306
Оборудование к установке	1192	1 102	52 177	1 211
Расходы будущих периодов	1193	4 565	4 449	2 068
Авансы на капитальное строительство	1194	4 491	70 877	113 947
Запасы > 12 мес. (спецодежда, оснастка)	1195	52 454	35 274	48 317
Приобретение НМА	1196	560	-	-

РБП долгосрочные.

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

Тыс.руб.

Наименование	2023	2022	2021
Лицензия Acrobat Pro 2017 Multiple Platforms Russian AOO license. Период с 01.04.2020 по 26.02.2023	-	-	12
Лицензия почтового сервера Керио Коннект (+антивирус, антиспам)140 польз._01.03.2020-02.02.2023	-	-	89
"Основной" доступ к порталу www.prima-inform.ru по тарифу "Оптима"сроком с 28.04.2022 по 27.09.2024	-	45	-
1С: Предприятие 8 ПРОФ.ERP Управление предприятием 2 по договору №2110024 от 05.10.2021	-	-	412
1С: Предприятие 8 ПРОФ.ERP Управление предприятием 2 по договору №2110024_06.10.2022- 05.10.2025	242	379	-
1С Предприятие:Документооборот:Бухгалтерия+Секретариат (Приложение №4,5,6,7,11)21.03.2022-20.03.2025	210	382	-
1С:Зарплата и управление персоналом 8 КОРП.Электронная поставка, право на исп-ие_30.11.23-29.11.26	125	-	-
1С:Предприятие 8.ITIL Управление информационными технологиями предп. ПРОФ._01.05.2022 по 10.01.2025	20	40	-
Acrobat Pro 2020 Multiple Platforms Russia AOO License TLP (1-9,999) Период с 08.10.2020-07.10.2023	-	-	22
Kaspersky Endpoint Security для бизнеса-Расширенный Russian Editijn 2 year_01.02.2023 по 01.02.2025	209	-	-
Macroskop SP+модуль резерв._программа для видеонаблюдение 2-ой очереди_01.02.2022 по 25.01.2025	50	96	-
NC220P_CNL_BOX, Платформа nanoCAD 22 (основной модуль), локальная лицензия_26.08.2022-25.08.2025	29	46	-
БГ от Банка Открытие (займ 1 транш от АО "ПРО.МЕД.ЦС" Дог.43-ЦС, Блистерная линия I.M.A.)	1 436	-	-
БГ от Банка Открытие (займ 1 транш от АО "ПРО.МЕД.ЦС" Оборудование для грануляции I.M.A.)	-	181	409
БГ от Банка Открытие (займ 2 транш от АО "ПРО.МЕД.ЦС" Дог.43-ЦС, Блистерная линия I.M.A.)	249	-	-
БГ от Банка Открытие (займ 2 транш от АО "ПРО.МЕД.ЦС" Оборудование для грануляции I.M.A.)	170	501	-

БГ от Банка Открытие (займ 3 транш от АО "ПРО.МЕД.ЦС" Оборудование для грануляции I.M.A.)	89	-	-
БГ от Банка Открытие (займ от ФРП "Внедрение системы маркировки ЛС на блист.линии №4 IMA")	122	499	-
БГ от Сбербанка (займ 2 транш от ЗАО "ПРОМ.МЕДИК.РУСЬ" Автоматическая блистерная линия I.M.A.)	-	-	558
БГ от Сбербанка (займ 3 транш от ЗАО "ПРОМ.МЕДИК.РУСЬ" Автоматическая блистерная линия I.M.A.)	-	-	170
Документооборот КОРП по договору №2110024 от 05.10.2021_17.12.2021 по 16.12.2026	105	141	177
Лицензия на право использ.СКЗИ "КриптоПро CSP" верс.5.0 на одном раб. месте(10 шт.)22.11.22-25.11.25	17	26	-
Лицензия ПО Сервер_9EA-01284,9EA-01285, Win Server DC Core 2022_01.02.2022-30.01.2025	375	722	-
Неисключительное право использов. программ. обеспечения СКЗИ "КриптоПро CSP"_ОМТС_01.01.22-11.10.24	-	2	-
Права использования программы для ЭВМ "Контур.Экстерн" 07.12.2021 по 06.12.2023	-	-	28
Права на программы для ЭВМ Метролог СИ 2.3 Электронная версия. Период с 10.03.2021 по 09.03.2024 г.	-	8	16
Право испол. программы для ЭВМ "Контур.Диадок", модуль "Интеграция.Универсальный"_10.01.23-10.01.24	-	16	-
Право использ. программы для ЭВМ "Контур.Экстерн", доп. пользователя _Отдел Кадров_21.03.22-20.03.24	-	4	-
Право использ.-я ПС "Серверная лицензия Система электр. документооборота ФАРДО_08.07.2022-07.07.2025	177	294	-
Право исп-я программы для ЭВМ "АС"Кабинет УЦ+услуги обонен. обсл-ия_13.01.23-13.01.24_Гуркина Е.В	-	4	-
Право исп-я программы для ЭВМ "АС"Кабинет УЦ+услуги обонен. обсл-ия_23.01.2023-23.01.24_Чекмарева Ю.	-	4	-
Программы Pharm Trace, L3 модификация с регулятором Республики Узбекистан+услуги по тестированию	446	-	-
Сервер (x86-64), 50 клиен. лиценз. Элек. поставка по дог№2110024 от 05.10.21_17.12.2021-16.12.2026	106	141	177
Тестирование оснастки Ребагит (Приложение №Q20-009394 к контракту №ZIO-IMA-2020 от 22.06.2018 г.)	-	-	0
Тестирование оснастки Ребагит 180 (контр ZIO-IMA-2020 от 22.06.2018г. Приложение № Q22-012663)	93	-	-
Тестирование оснастки Реба-Рабе, Рефлюксан (по контракту №935/21 от 23.12.2021 г.)	-	712	-
Тестирование оснастки Урсосан Форте (по контракту №ZIO-IMA-2020 от 22.06.2018 г.)	-	206	-
Шлюз безопасности Ideco UTM-200 пользователей, право на польсование 04.10.2023 по 03.10.2044	297	-	-
Общий итог	4 565	4 449	2 068

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

Тыс.руб.

Поставщик	2023	2022	2021
G.M. Project (2007 г.)	-	-	80 084
ОС-Технолоджи ООО	-	19 350	-
Завод аграрных химических продуктов ООО	-		6 129
JENTEC TRADING GMBH	-	2 529	5 891
Донау Лаб Москва АО		1 935	-
I.M.A. Industrie Macchine Automatiche S.p.A.	2 187	45 310	21 842
ФАРМИНТЕК ООО	-	570	-
ВОДЭКО ООО	-	266	-
Россети Московский регион ПАО	-	918	-
ЭКО-ИНТЕХ НПО ООО	1 310	-	-
ГРУППА КОМПАНИЙ 1 ВИП ООО	994	-	-
ИТОГО	4 491	70 877	113 947

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

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

На дату выпуска настоящих Пояснений в бухгалтерской отчетности Общества за 2023 год статус дел следующий:

▪ Номер дела, дата начала процесса: № А40-81882/2022 / 18.04.2022 г.	
2 120 700 Евро	Возврат неосвоенного аванса по контракту № ZZD002-FZD от 25.04.2007г. на поставку оборудования и комплектующих в размере:
Постановление Девятого ААС от 11.05.2023 г. вступило в законную силу.	
Исполнительный лист (серия ФС №044262307) выдан 07.06.2023 г.	
Обжалование решения со стороны ответчика:	
27.10.2023 г. от Ответчика подана кассационная жалоба в ВС РФ.	
21.12.2023 г. судьей Верховного Суда Российской Федерации Тютиным Д.В. вынесено определение об отказе в передаче дела на рассмотрение Верховного Суда.	
	Подробная информация по ссылке:
	https://kad.arbitr.ru/Card/0d98252f-59c4-4c02-a279-8b232896d91f
12.03.2024 г., документы о взыскании долгов с «G.M.PROJECT s.r.o.» направлены по EMS Почты России в районный суд г. Опава (Чехия) с ходатайством о признании решения суда РФ (по процедуре экзекватуры) и вынесения приказа о взыскании на территории Чешской Республики.	
▪ Номер дела, дата начала процесса: № А40-81896/2022 / 18.04.2022 г.	
108 000 Евро	Возврат неосвоенного аванса по контракту № ZZD003-FZD от 24.08.2007 г. на выполнение работ по модернизации производственных объектов в размере:
Постановление Девятого ААС от 26.04.2023 г. вступило в законную силу.	
Исполнительный лист (серия ФС №044244583) выдан 19.05.2023 г.	
Обжалование решения со стороны ответчика:	
27.09.2023 г. от Ответчика подана кассационная жалоба в ВС РФ.	
22.11.2023 г. судьей Верховного Суда Российской Федерации Золотовой Е.Н. вынесено определение об отказе в передаче дела на рассмотрение Верховного Суда.	
	Подробная информация по ссылке:
	https://kad.arbitr.ru/Card/291cc458-2cee-4ec8-a3cd-23b871e4a57f
12.03.2024 г., документы о взыскании долгов с «G.M.PROJECT s.r.o.» направлены по EMS Почты России в районный суд г. Опава (Чехия) с ходатайством о признании решения суда РФ (по процедуре экзекватуры) и вынесения приказа о взыскании на территории Чешской Республики.	

5. Запасы (строка 1230 Баланса):

Тыс.руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы	1210	1 078 463	1 078 463	603 501
В том числе:				
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности		788 039	657 846	321 582
Готовая продукция		171 937	-	92 714
Затраты в незавершенном производстве		215 712	388 708	149 334
Активы для продажи		31 384	31 384	39 646
Расходы будущих периодов		476	525	225

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

Активы для продажи.

См. п.4.4.4 Раздела 4. Положения по Учетной политике на 2023 год.

№ п/п	Наименование оборудования	Балансовая стоимость (счет БУ - 41)		
		В том числе, обесценение (резерв) (счет БУ – 14)		
		31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
1	Установка модульная "MIXER GRANULATOR" тип "GRAL 150 PROCESSOR", контр. № 425/2010	1 822	1 822	1 822
		(1 759)	(1 759)	(1 759)
2	Автом. линия OMAG мод. № C3/10 для упаковки табл. в "стрип", контр. № GAF 249/07	27 934	27 934	27 934
		-	-	-
3	Вибросито тип DGM S-350	12	12	12
		(10)	(10)	(10)
4	Картонажная машина ENF-11, автом. упаковочная линия для формир. наполнен. порошком	8 932	8 932	8 932
		(8 906)	(8 906)	(8 906)
5	Смеситель трехнаправленного действия тип DGM SB-400	143	143	143
		(120)	(120)	(120)
6	Установка для покрытия оболочкой тип GMPC II Multi-Pan-Coater в комплекте_ ПРОДАЖА 16.05.2022	-	-	1 229
		-	-	-
7	Конвейер пневматический для сыпучих фарм. продуктов мод. "VPC 1500", контр. № 136/07	1 322	1 322	1 322
		-	-	-
8	Подъемник для бинов, мод. HERCULES MIDI, контр. № 136/07	2 015	2 015	2 015
		-	-	-
9	Машина для наполнения твердых желатиновых капсул, мод ZANASI 12F, контр. № 136/07_ПРОДАЖА 16.05.2022	-	-	7 502
		(469)	(469)	(469)
	Восстановлен резерв	469	469	-
	Итого:	31 384	31 384	39 646

Обесценение активов для продажи на 31.12.2023 г. не производилось.

По состоянию на 31.12.2023 г. величина резерва под МПЗ (в том числе, долгосрочных активов для продажи) составила:

Счет БУ / Номенклатура	Сумма, тыс.руб.
14.01	2 431
Вспомогательные материалы	68
Гофрокороб-УМ	66
Инструкции-УМ	34
Пачки-УМ	106
УМ Пленка, пакеты, мешки, вата, лента	7
Фольга-УМ	2 150
14.02	10 795
Вибросито тип DGM S-350	10
Картонажная машина ENF-11, автом. упаковочная линия для формир. наполнен. порошком	8 906
Смеситель трехнаправленного действия тип DGM SB-400	120
Установка модульная "MIXER GRANULATOR" тип "GRAL 150 PROCESSOR", контр. № 425/2010	1 759
Итого	13 227

6. Дебиторская задолженность (строка 1230 Баланса):

Тыс.руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Дебиторская задолженность	1230	1 083 962	643 637	605 083
В том числе:				
Расчеты с покупателями и заказчиками		755 476	444 652	586 285
Авансы выданные		137 848	82 784	11 380
Прочая Дт задолженность		190 638	116 201	7 419

В соответствии с рекомендациями по составлению и представлению годовой бухгалтерской отчетности (Письмо Минфина России от 09.01.2013 № 07-02-18/1), дебиторская задолженность за период 2021-2023 гг. представлена в нетто оценке от НДС с авансов выданных.

Основные покупатели, а также доля каждого из них в общем объеме продаж за 2022-2023 гг. и задолженность на 31.12.2023/31.12.2022 гг. представлены следующим образом:

Тыс.руб.

Наименование	Продажи без НДС, 2023 / 2022	Доля в продажах, %	Задолженность на 31.12.2023 / 31.12.2022	Сомнительная задолженность на 31.12.2023/ 31.12.2022	Резерв в БУ на 31.12.2023/ 31.12.2022
Астеллас Фарма Продакшен ООО					
2023	3 719 199	67,83	643 703		
2022	2 955 434	64,35	353 930		
Векторфарм ООО					
2023	800 292	14,60	7 074		
2022	738 141	16,07	38 869		
ПРО.МЕД.ЦС АО					
2023	936 818	17,09	104 417		
2022	517 905	11,28	47 460		
Астеллас Фарма АО					
2023	-	-			
2022	366 705	7,96	-		
ИРВИН 2 ООО					
2023	14 924	0,27	-		
2022	10 327	0,22	4 094		
Доминанта-Сервис АО					
2023	4 597	0,08	-		

2022	4 428	0,10	-		
Профарм ООО					
2023	6 064	0,11	-		
2022	-	-	-		
Подольский машиностроительный завод АО (АО "ЗиО")					
2023	1 134	0,02	282		
2022	1 088	0,02	299		
Генезис ЗАО					
2023	-	-	3 275	3275	3275
2022	-	-	3 275	3275	3275
Изменение 2023 vs 2022					
2023	5 483 028	100	758 751	*3 275*	*3 275*
2022	4 593 028	100	447 927	3 275	3 275
Итого изменение 2023 vs 2022	*890 000*		*310 824*	-	-

По состоянию на 31.12.2023 г. проведена инвентаризация дебиторской задолженности ЗАО «ЗиО-Здоровье».
Сомнительной признана дебиторская задолженность следующих контрагентов:

Тыс.руб.

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

Где:
- 3 276 тыс.руб. - оставшаяся сумма задолженности ЗАО «Генезис» перед ЗАО «ЗиО- Здоровье» по Мировому соглашению, утвержденному Определением Арбитражного суда по г. Санкт-Петербургу (Дело № А56-55543/2008) от 21.02.2012 г., которая должна быть возвращена в порядке выплаты 40 % от суммы долга в течение 5 лет с 2022 года равными долями.
13.12.2022 г. ЗАО «ЗиО-Здоровье» направило в Арбитражный суд г. Санкт-Петербурга и Ленинградской области заявление о получении исполнительного листа.

05.05.2023 г. - Определением Арбитражного суда о выдаче исполнительного листа удовлетворено. Исполнительный лист серия ФС №037627570 от 30.06.2023 г. на взыскание с АО "Генезис" в пользу ЗАО "ЗиО-Здоровье" 3 691 138,28 руб. получен в июле 2023 г. 28.11.2023 г. направлены документы в ОСП №3 ФССП России по г. Москве.

07.12.2023 г. судебным приставом-исполнителем Детистовым Олегом Владимировичем возбуждено исполнительное производство №747786/23/77055-ИП, вынесено постановление о запрете на внесение изменений в ЕГРЮЛ.

15.02.2023 г. судебным приставом-исполнителем Детистовым Олегом Владимировичем вынесено Постановление об окончании исполнительного производства №747786/23/77055-ИП в связи с невозможностью взыскания по исполнительному документу (ч. 1 ст. 46, ФЗ от 02.10.2007 № 229-ФЗ «Об исполнительном производстве») и возвращении исполнительного документа взыскателю.

С момента возвращения ИД и окончания исполнительного производства срок для предъявления ИД к взысканию возобновился (3 года за вычетом срока исполнительного производства), и в соответствии с частью 4 статьи 46 Федерального закона от 02.10.2007 № 229-ФЗ «Об исполнительном производстве», извещение взыскателя о невозможности взыскания по исполнительному документу не является препятствием для повторного предъявления исполнительного документа к исполнению в пределах указанного срока.

Таким образом, по состоянию на 31.12.2023 г., величина резерва по сомнительной дебиторской задолженности на балансе ЗАО «ЗиО-Здоровье» остается без изменений и составляет:

Тыс.руб.

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

По результатам инвентаризация дебиторской задолженности, среди прочей ДЗ:

— Просроченной/сомнительной признана следующая дебиторская задолженность:

Тыс.руб.

Контрагент	Наименование товара, услуги	Сумма резерва, руб./ % от суммы задолженности	Дата возник-новения задолжен-ности	Комментарий
«Промсбербанк» ЗАО, ГК «АСВ» (конкурсный управляющий) 127994, г. Москва, ГСП-4	Остаток денежных средств на расчетном счете по договору на расчетно- кассовое обслуживание	7/ 100%	апр.15	Ответчик в процессе банкротства. Определением АС МО срок конкурсного прсизводства продлен до 08.06.2024 г. Согласно сведениям, опубликованным конкурсным управляющим, на 26.12.2023 г., производятся выплаты кредиторам первой очереди (39,24%). ЗАО «ЗиО-Здоровье» включено в реестр кредиторов третьей очереди. На 04.06.2024 г. назначено судебное заседание для рассмотрения очередного отчета. Вероятность погашения задолженности составляет менее 50 %.
«Фармконтракт» ООО, ИНН 7724838223	Аванс 70% по счету №338 от 30.05.2018г. за тестер определения твердости (25657,80 EUR по курсу 73,5621 руб.)	1 887/ 100%	июн.18	Ответчик в процессе банкротства. 10.08.2022 г. Определением АС г. Москвы ЗАО «ЗиО-Здоровье» отказано во включении в реестр требований кредиторов ООО «Фармконтракт» (признано обоснованным, вынесено за реестр - удовлетворять задолженность за счет имущества должника, оставшегося после удовлетворения требований кредиторов, включенных в реестр требований кредиторов ООО «Фармконтракт»). В настоящее время дело о банкротстве не завершено (до 29.03.2024г.). Вероятность погашения задолженности составляет менее 50 %.
«Процессинг 24» ООО, ИНН 7751157600	Аванс 100% по договору №П6175 от 11.11.2021г.	42 / 100%	окт.2022	19.01.2023 г. контрагенту направлено уведомление о расторжении договора (получено 15.02.2023 г. должником), в котором также содержится требование о возврате суммы долга. Ответ не получен. 24.05.2023 г. направлена претензия, ответ не получен. В АС г. Москвы возбуждено дело № А40-265971/2023 в общем порядке искового производства, предварительное заседание назначено на 19.03.2024 г. Также 26.10.2023 г. в АС суде г. Москвы возбуждено дело о банкротстве - №А40-237545/2023, перспектива нашего Иска – оставление без рассмотрения. Наши требования будут заявлены в рамках дела о банкротстве после назначения Конкурсного управляющего (судебное заседание отложено в связи с неявкой сторон 22.01.2024г. и назначено на 03.04.2024 г.)

В 2023 году начислен резерв в отношении следующих контрагентов:

Контрагент	Наименование товара, услуги	Сумма резерва, руб./ % от суммы задолженности	Дата возникновения задолженности	Комментарий
Процессинг 24 ООО	Аванс 100% по договору №П6175 от 11.11.2021г. Отсутствует имущество к взысканию.	42/100%	окт.22	См. пояснения выше

7. Денежные средства (строка 1250 Баланса) на 31.12.2023 г., тыс.руб.:

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 397 227	1 657 577	1 487 850

Тыс.руб.

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

Валюта	Наименование	Сумма	
Денежные средства		2023	2022
Рубли	СБЕРБАНК ПАО	2 653	576
	БАНК ВТБ (ПАО)	38 333	10 752
	БАНК «ФК ОТКРЫТИЕ» (ПАО)	12 155	17 827
	АО «РАЙФФАЙЗЕНБАНК» г. Москва	763	271
	МОСКОВСКИЙ ФИЛИАЛ ПАО РОСБАНК	20	20
	БАНК «ГАЗПРОМ» (ГПБ) АО	840	47
	АО "БАНК ИНТЕЗА"	575	-
	Касса	65	50
	бизнес-счет (корпоративная карта)	-	151
Евро	БАНК ВТБ (ПАО)	-	3 984 / 301 373
	АО «РАЙФФАЙЗЕНБАНК» г. Москва	4 755 / 53	20 /1 510
	АО "БАНК ИНТЕЗА"	5 068 / 51	-
	БАНК «ГАЗПРОМ» (ГПБ) АО	-	-
Доллары США	БАНК ВТБ (ПАО)	-	-
	АО «РАЙФФАЙЗЕНБАНК» г. Москва	-	-
	МОСКОВСКИЙ ФИЛИАЛ ПАО РОСБАНК	-	-
Китайский юань	АО «РАЙФФАЙЗЕНБАНК» г. Москва	-	-
	БАНК «ГАЗПРОМ» (ГПБ) АО	-	-
	ИТОГО денежные средства	65 227	332 527
Денежные эквиваленты			
Депозиты, рубли	БАНК ВТБ (ПАО)	701 000	-
	СБЕРБАНК (ПАО)	1 046 000	-
	БАНК «ФК ОТКРЫТИЕ» (ПАО)	585 000	1 125 000
	БАНК «ГАЗПРОМ» (ГПБ) АО	-	200 000
	ИТОГО денежные эквиваленты	2 332 000	1 325 000
	ВСЕГО	2 397 227	1 657 577

9. Кредиторская задолженность (строка 1520 Баланса):

Тыс.руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Кредиторская задолженность	1520	2 423 809	1 336 802	1 442 700
В том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	1 294 932	1 036 712	1 044 827
Авансы полученные	15202	27 740	31 468	38 244
Задолженность по налогам и сборам	15203	83 465	11 956	186 093
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	15204	-	-	331
Прочая кредиторская задолженность	15205	1 017 673	256 666	173 205

В соответствии с рекомендациями по составлению и представлению годовой бухгалтерской отчетности (Письмо Минфина России от 09.01.2013 № 07-02-18/1), кредиторская задолженность за период 2022-2023 гг. представлена в нетто оценке от НДС с авансов полученных.

Основные поставщики (без учета капитальных вложений), а также доля каждого в оборотах по счету 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» за период с 01.01.2022 - по 31.12.2023 гг. представлены следующим образом:

Тыс.руб.

Контрагент	2023		2022	
	Стоимость без НДС	Доля в закупках, %	Стоимость без НДС	Доля в закупках, %
ASTELLAS PHARMA EUROPE B.V.	2 108 065	62,2	2 237 805	71,5
Капсугель ООО	180 483	5,3	90 389	2,9
I.M.A. Industria Macchine Automatiche S.p.A. UNIPERSONALE	158 880	4,7	52 989	1,7
Типография ПЕЧАТНЯ ООО	90 129	2,7	84 261	2,7
Клёкнер Пентапласт Рус ООО	82 550	2,4	58 274	1,9
PETROQUIP FZCO	109 966	3,2	10 733	0,3
Констанция ТТ ООО	50 563	1,5	38 927	1,2
ФармВИЛАР ФПК АО	43 017	1,3	45 950	1,5
Мосэнергосбыт АО	37 804	1,1	36 130	1,2
ПРО.МЕД.ЦС АО	45 201	1,3	9 123	0,3
COLORCON LIMITED	9 821	0,3	52 386	1,7
Astellas Pharma Europe Limited	30 682	0,9	14 064	0,4
ВЫМПЕЛ-ФАРМ ООО	23 131	0,7	24 438	0,8
БАСФ ООО (с 01.10.2013г)	-	-	40 467	1,3
CHENGYI DEVELOPMENT CO.,LTD.	36 243	1,1	9 051	0,3
ОС-Технолоджи ООО	27 236	0,8	6 671	0,2
Промсервис ООО	28 803	0,9	-	-
Оператор-ЦРПТ ООО	14 312	0,4	14 294	0,5
Премиум Стандарт ООО	17 191	0,5	9 999	0,3
Векторфарм ООО	11 235	0,3	15 700	0,5
АРХБУМ АО	11 071	0,3	11 796	0,4
ИМКОФАРМА ООО	12 000	0,4	9 932	0,3
Shanghai Colorcon Coating Technology Limited	25 004	0,7	-	-
Прочее	234 333	6,9	258 136	8,2
ИТОГО	3 387 721	100	3 131 515	100

На 31.12.2023 г. задолженность перед контрагентом ASTELLAS PHARMA EUROPE B.V.в сумме 1 240 996 тыс.руб. по договору поставки АФС №б/н от 01.08.2020 г. за АФС для производства препаратов Омник® капсулы с модифицированным высвобождением и Омник Окас таблетки с контролируемым освобождением, покрытые оболочкой в ассортименте. По условиям договора, отсрочка платежа 180 календарных дней, отдельными дополнительными соглашениями срок оплаты может быть продлен (до 240 календарных дней).

10. Оценочные обязательства (строка 1540 Баланса):

Тыс.руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Оценочные обязательства	1540	22 132	22 132	19 361
В том числе:				
Резерв на оплату отпуска		20 250	21 932	19 161
Резерв мат. ресурсов для ликвидации техногенных аварий		200	200	200
Оценочное обязательство по налогу на сверхприбыль*		42 509	-	-

*Статья 6 Федерального закона РФ от 21.07.2023 г. «О налоге на сверхприбыль».

11. Расшифровка отдельных строк отчета о финансовых результатах.

Финансовый результат за период с 01.01.2023 - по 31.12.2023 гг. в сравнении с аналогичным периодом 2022 года составил (без НДС):

Тыс.руб.

Наименование показателя	Январь – Декабрь 2023 г.	Январь – Декабрь 2022 г.	Январь – Декабрь 2022 В редакции 2022	Разница между редакция 2023 и редакция 2022
Выручка	4 744 327	4 193 680	4 193 680	-
В том числе:				
Производство медикаментов	4 743 239	4 192 546	4 192 546	-
Производство теплоэнергии	1 088	1 134	1 134	-
Себестоимость продаж	(3 595 730)	(3 052 069)	(3 052 069)	-
Валовая прибыль (убыток)	1 148 597	1 141 611	1 141 611	-
Прибыль (убыток) от продаж	889 017	869 641	869 641	-
Прочие доходы / расходы	(576 547)	(46 227)	(46 227)	-
Прибыль до налогообложения	312 471	823 415	823 415	-
Текущий налог на прибыль	(219 341)	(175 758)	(175 758)	-
Величина ПНО	(149 604)	(8 828)	(8 528)	-
Изменение отложенных налоговых обязательств	7 243	2 247	2 247	-
Изменение отложенных налоговых активов	-	-	-	-
Прочее*	(2 510)	2 387	2 387	-
Чистая прибыль	97 863	652 291	652 291	-
Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	* 169 905	* 27 123	-	27 123
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	** (42 509)	-	-	-
Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	* (33 981)	* (5 425)	-	(5 425)
Совокупный финансовый результат периода	191 278	673 990	652 291	21 699
Базовая прибыль (убыток) на акцию	5	19	18	1

* корректировка балансовой стоимости основных средств в соответствии с ФСБУ 6/2020 (см. пункт 19 Раздела II Пояснений).

** корректировка в связи с начислением единовременного налога на сверхприбыль.

Расчет базовой прибыли (убытка) на акцию:

Тыс.руб.

Показатель	2023	2022
Совокупный финансовый результат периода, тыс.руб.	191 278	673 990
Средневзвешенное количество акций / год	35 999	35 999
Базовая прибыль (убыток) на акцию, тыс.руб.	5	19

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

Тыс.руб.

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Материальные затраты	5610	2 990 123	2 566 436
Расходы на оплату труда	5620	505 396	486 903
Отчисления на социальные нужды	5630	129 223	122 070
Амортизация	5640	143 399	136 762
Прочие затраты	5650	86 110	158 527
Итого по элементам	5660	3 854 252	3 470 699
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	388 708	242 048
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	(387 649)	(388 708)
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	3 855 311	3 324 039

в Прочие доходы и расходы:

Тыс.руб.

Название	2023	2022	Измене-ние
91.01	**339 608**	**346 927**	**(7 319)**
_Прочие доходы, не принимаемые	1 601	1 953	(352)
Аренда земельного участка, нежилого помещения	74	74	-
Возмещение убытков к получению	58	-	58
Доходы (расходы) от реализации прочих услуг	9	262	(253)
Доходы (расходы) связанные с реализацией материалов	12 967	15 556	(2 589)
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	-	3 917	(3 917)
Доходы от реализации ОС	550	520	30
Компенсация расходов Заказчиками ЛС	9 161	1 766	7 396
Кредит-нота	934	2 296	(1 362)
Курсовые разницы	146 373	203 831	**(57 458)**
Начисление штрафных санкций по заключенным договорам 1231	86	838	(752)
Отклонение курса продажи (покупки) иностранной валюты	230	2 340	(2 111)
Признание штрафных санкций по заключенным договорам	6	-	6
Проценты к получению по договорам займа, кредита, долг.обязательствам	163 515	96 619	**66 896**
Прочие расходы (доходы)	4 044	16 952	**(12 909)**
Услуги банка	-	1	(1)
91.02	**1 699 700**	**943 757**	**755 942**
_Амортизация ОС	726	889	(164)
_Благотворительная помощь	30 045	10 898	**19 148**
_Благоустройство территории	2 155	1 223	932
_Взносы в ассоциацию	2 003	2 003	0
_Возмещение убытков к уплате, не принимаемые	659 681	-	**659 681**
_Материальная помощь	438	245	193
_Невозмещаемый НДС	5 979	2 986	2 993
_Оплата труда не учитываемая для целей налог-я, (премии, мат.помощь, др.)	15 213	11 564	3 650
_Пени, штрафы и другие санкции, начисленные за нарушение налог. закон-ва	1	40	(39)
_Подарки	6 520	5 478	1 042
_Премии	949	2 626	(1 677)
_Прочие расходы, не принимаемые	11 478	8 698	2 780
_Убытки прошлых лет	26	-	26
Аренда земельного участка, нежилого помещения	12	3 495	(3 483)
Государственная пошлина	9	310	(301)
Доходы (расходы) от реализации прочих услуг	1	44	(42)
Доходы (расходы) от списания ОС	-	456	(456)
Доходы (расходы) связанные с реализацией материалов	12 964	15 786	(2 822)
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	16 611	10	16 601
Доходы от реализации ОС	92	465	(374)
Кредит-нота	676 363	470 805	**205 558**

Курсовые разницы	89 190	257 529	**(168 338)**
Отклонение курса продажи (покупки) иностранной валюты	1 825	2 385	(560)
Подарки	1 026	2 107	(1 081)
Признание штрафных санкций по заключенным договорам	1 759	-	1 759
Проценты к уплате по договорам займа, кредита, долговым обязательствам	29 531	31 726	(2 195)
Прочие расходы (доходы)	9 745	18 788	(9 042)
Расходы по списанию бракованных материалов	4 716	2 745	1 971
Резерв по сомнительным долгам	42	-	42
Роялти и другие лицензионные расходы	107 182	79 798	**27 383**
Списание не истребованной дебиторской задолженности	-	25	(25)
Убытки прошлых лет	1 458	2 097	(638)
Услуги банка	10 424	7 270	3 154
Услуги по утилизации фарм.отходов	1 533	1 266	266

В 2023 г. колебания курсов иностранных валют продолжали оказывать существенное влияние на финансовый результат предприятия. По итогам 2023 года дебетовой сальдо по статьям «курсовые разницы», «доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты» и «отклонение курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса» составило 146 603 тыс.руб. (2022 г. - 210 088 тыс.руб.), кредитовое 107 626 тыс.руб. (2022 г. - 259 924 тыс.руб). В бухгалтерском учете Общество учитывало «положительные» и «отрицательные» курсовые разницы в полном объеме. В налоговом учете курсовые разницы учитывались в соответствии с требованиями/обязательствами, предусмотренными подп. 6.2 п.7 ст.272 НК РФ, с учетом разъяснений, представленных в Письме ФНС России от 01.03.2023 г. № СД-4-3/2369.

Из налогооблагаемой базы для расчета налога на прибыль организаций за 2023 год исключены следующие суммы нереализованных положительных и отрицательных курсовых разниц:

Период	Положительные	Отрицательные
янв.23	-	35
фев.23	-	1 070
мар.23	-	1 487
апр.23	-	1 758
май.23	(709)	-
июн.23	-	8 967
июл.23	-	8 326
авг.23	-	7 705
сен.23	(2 207)	-
окт.23	(7 800)	-
ноя.23	(1 658)	-
дек.23	(75)	3 011
Итого	(12 450)	32 359
Всего не принимаемых расходов		19 910

Расходы по статьям затрат «Кредит-нота» и «Роялти и другие лицензионные расходы» относятся только к сотрудничеству с ООО «Астеллас Фарма Продакшен» по договору поставки от 19.11.2020 и бонусному соглашению от 19.11.2020 г. А также договору о предоставлении лицензии на товарные знаки, патент и ноу-хау и о передаче статуса держателя регистрационных удостоверений в отношении Омник и Омник Окас в Российской Федерации от 12.06.2020 г. между Обществом и Лицензиарами (Астеллас Фарма Юроп Лимитед и Астеллас Фарма Юроп Б.В.).

Базой для расчета финансовой премии и роялти является выручка от реализации. Размер роялти в % в 2023 не менялся. Размер финансовой премии по бонусному соглашению также зависит от номенклатуры поставляемой продукции. Пересмотр размера премии в % производился с 01.08.2023 г.

В 11.2023 г. Общество отразило по статье затрат «_Возмещение убытков к уплате, не принимаемые» компенсацию в размере 659 681 тыс.руб. по дополнительному соглашению от 28.11.2023 г. к договору процентного займа от 14.05.2013 г. между Обществом и Международной компанией Обществом с ограниченной ответственностью «ФАРМ РЕСЕРЧ ИНВЕСТ Б.В.» (до 16.08.2023 г. -

Pharm Research Invest B.V., Нидерланды. Дата фактической выплаты компенсации – 04.03.2024 г. Данная операция не оказали негативного влияния на операционную деятельность Общества.

IV. Информация по займам и кредитам

На 31.12.2023 г. сумма основного долга и процентов по долговым обязательствам отражается в Балансе в составе обязательств следующим образом:

Тыс.руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Заемные средства, в том числе:	**56 035**	**734 151**	**681 025**
Заемные средства:			
Заём от «Фарм Ресерч Инвест Б.В.»	-	486 483	486 483
Займы АО "ПРО.МЕД..ЦС"_183 тыс.евро	7 563	-	-
Займы АО "ПРО.МЕД.ЦС"_275 тыс.евро	-	20 843	-
Займы АО "ПРО.МЕД..ЦС"_102 тыс.евро	1 686	-	-
Займы АО "ПРО.МЕД..ЦС"_1 132 тыс.евро	46 786	-	-
Займы от ФГАУ «Российский фонд технологического развития»_36 млн.	-	18 000	-
Займы АО "ПРО.МЕД..ЦС"_275 тыс.евро	-	-	17 339
Проценты:			
Заём от «Фарм Ресерч Инвест Б.В.»	-	208 825	177 204
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Заемные средства, в том числе:	**854 239**	**54 458**	**48 296**
Заемные средства:			
Заём от «Фарм Ресерч Инвест Б.В.»	486 483		
Займы АО "ПРО.МЕД..ЦС"_183 тыс.евро	10 589	-	-
Займы АО "ПРО.МЕД..ЦС"_102 тыс.евро	8 431	-	-
Займы АО "ПРО.МЕД..ЦС"_1 132 тыс.евро	65 500	-	-
Займы АО "ПРОМ.МЕДИК.РУСЬ"_968,5 тыс.евро	-	-	33 926
Займы АО "ПРОМ.МЕДИК.РУСЬ"_170,3 тыс.евро	-	-	8 590
Займы АО "ПРО.МЕД.ЦС"_275 тыс.евро	-	15 604	5 780
Займы АО "ПРО.МЕД.ЦС"_551 тыс.евро	27 327	20 843	-
Займы от ФГАУ «Российский фонд технологического развития»_36 млн.	18 000	18 000	-
Займы от ФГАУ «Российский фонд технологического развития»_31 млн.	-	-	-
Проценты:			
Заём от «Фарм Ресерч Инвест Б.В.»	237 761		
Займы АО "ПРО.МЕД..ЦС"_275+551+102 тыс.евро	32	-	-
Займы АО "ПРО.МЕД..ЦС"_1 132 + 183 тыс.евро	111		
Займы от ФГАУ «Российский фонд технологического развития»_36 млн.	5	11	-
ВСЕГО ДЗ+КЗ	**910 274**	**788 608**	**729 321**

Из них за период с 01.01.2022 по 31.12.2023 гг.:

- Заём от Международной компании Общества с ограниченной ответственностью «ФАРМ РЕСЕРЧ ИНВЕСТ Б.В.» (до 16.08.2023 г. - Pharm Research Invest B.V.).

16.08.2023 г. компания Pharm Research Invest B.V. осуществила редомициляцию с территории Нидерландов на территорию Российской Федерации в Специальный административный район,

Приморский край, остров Русский. Наименование правопреемника: Международная компания Общество с ограниченной ответственностью "ФАРМ РЕСЕРЧ ИНВЕСТ Б.В." (ОГРН 1232500022787, ИНН 2540279230, КПП 254001001, адрес юридического лица: Россия, 690922, Приморский край, г.о. Владивостокский, Остров русский, Поселок Мелководный, здание 3, помещение 116) (далее – МК ООО «ФАРМ РЕСЕРЧ ИНВЕСТ Б.В.»).

Тыс.руб.

Наименование	Срок погашения	% годовых	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Долгосрочные обязательства:				
Заём по соглашению об уступке права требования (цессии) от 05.08.2013 г. к договору процентного займа «ПМЗ» от 14.05.2013 г.	дек.26	6,5	-	695 308
ИТОГО Долгосрочных обязательств:			-	695 308
Краткосрочные обязательства:				
Заём по соглашению об уступке права требования (цессии) от 05.08.2013 г. к договору процентного займа «ПМЗ» от 14.05.2013 г.	1кв.24	0	724 244	-
в том числе, проценты			237 761	-
ИТОГО Краткосрочных обязательств:			724 244	-

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

28.11.2023 г. Общество и МК ООО «ФАРМ РЕСЕРЧ ИНВЕСТ Б.В.» подписали дополнительное соглашение о досрочном погашении Обществом займа и процентов по нему. Соглашение имеет отлагательные условия, связанные со снятием ограничений, наложенных банками на группу компаний ФармЭко, по корпоративным условиям кредитования. По соглашению между Обществом и МК ООО «ФАРМ РЕСЕРЧ ИНВЕСТ Б.В.» с 01.12.2023 г. ставка процента по договору процентного займа от 14.05.2013 г. составляет 0%.

Таким образом, на 31.12.2023 г. задолженность переквалифицирована из долгосрочной в краткосрочную. Фактическая дата погашения займа в сумме 486 483 тыс.руб. и процентов в сумме 237 761 тыс.руб. – 01.03.2024 г. Данные операции не оказали негативного влияния на операционную деятельность Общества.

- Займы от АО «Про.Мед.ЦС»

Между Обществом и АО «Про.Мед.ЦС» действовали следующие договоры процентного займа:

— № 548 от 07.10.2021 г. для приобретения производственного оборудования для грануляции IMA. Общий лимит займа – 936 тыс.евро. Первый транш в сумме 275 тыс.евро получен в 2021, второй транш в сумме 551 тыс.евро получен в 07.2022 г., третий транш в сумме 102 тыс.евро получен в 03.2023 г.

— № 43-ЦС от 25.08.2022 г. для приобретения автоматической блистерной линии IMA. Общий лимит займа – 1 315 тыс.евро. Первый и второй транши в суммах 1 132 тыс.евро и 183 тыс.евро, соответственно, получены в 06.2023 г.

Наименование	Срок погашения	% годовых	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Долгосрочные обязательства:				
Договор целевого денежного займа с процентами № 548 от 07.10.2021г._транш 2 (551,0 тыс.евро)	июн.24	1%	-	20 843
Договор целевого денежного займа с процентами № 548 от 07.10.2021г._транш 3 (102,0 тыс.евро)	фев.25	1%	1 686	-
Договор целевого денежного займа с процентами № 43-ЦС от 25.08.2022г._транши 1-2 (1 315 тыс.евро)	май.25	1%	54 349	-
ИТОГО Долгосрочных обязательств:			56 035	20 843
Краткосрочные обязательства:				
Договор целевого денежного займа с процентами № 548 от 07.10.2021г._транш 1 (275,0 тыс.евро)	дек.24	1%	-	15 604

Договор целевого денежного займа с процентами № 548 от 07.10.2021г._транш 3 (102,0 тыс.евро)	дек.24	1%	8 432	-
Договор целевого денежного займа с процентами № 548 от 07.10.2021г._транш 2 (551,0 тыс.евро), в т.ч. проценты	дек.24	1%	27 359	20 843
Договор целевого денежного займа с процентами № 43-ЦС от 25.08.2022г._транши 1-2 (1 315 тыс.евро), в т.ч. проценты	дек.24	1%	76 199	-
ИТОГО Краткосрочных обязательств:			111 990	36 447
ВСЕГО			168 025	57 290

- Займы от ФГАУ «Российский фонд технологического развития»

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

Тыс.руб.

Наименование	Срок пога-шения	% годовых	Сальдо на 31.12.2023	Сальдо на 31.12.2022
Долгосрочные обязательства:				
Договор целевого займа № ДЗ-46/22 от 12.04.2022 г.	апр.24	1%	-	18 000
ИТОГО Долгосрочных обязательств:			-	18 000
Краткосрочные обязательства:				
Договор целевого займа № ДЗ-46/22 от 12.04.2022 г., в т.ч. проценты	апр.24	1%	18 005	18 011
ИТОГО Краткосрочных обязательств:			18 005	18 011
ВСЕГО			18 005	36 011

Целевые денежные средства направлены на оплату услуг, работ и оборудования по договору от 11.07.2018 г. № 18336 между ООО «ОГС-Технолоджи» и ЗАО «ЗиО-Здоровье». Фактически заем погашен в 01.2024 г. двумя траншами: 9 000 тыс.руб. (12.01.2024 г.) и 9 000 тыс.руб. (24.01.2024 г.), соответственно.

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

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

На 31.12.2023 г.

Тыс.руб.

Сумма, тыс.руб.	Наименование
62 494	Условный доход по налогу на прибыль
149 604	Постоянные налоговые обязательства (ПНО)
7 243	Отложенные налоговых обязательства (ОНО)
219 341	Налог на прибыль организаций (20%)

Тыс.руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	54 550	27 813	27 022

Расчет изменения величины ОНА / ОНО за период 01.01.2023 г. - 31.12.2023 г. по балансу (тыс.руб.):

09 счет _ОНА				
	01.01.2023	Временная разница	Постоянная разница	31.12.2023
Вр.разница в оценке резервов на отпуска БУ>НУ	75	7 543	-	7 618
Резерв отпуск _БУ	21 932	(1 681)	-	20 250
Резерв отпуск _НУ	21 856	(9 224)	-	12 632
ИТОГО	75	7 543	-	7 618
20%	15	1 509	-	1 524
77 счет _ОНО				
	01.01.2023	Временная разница	Постоянная разница	31.12.2023
Основные средства	97 658	(15 827)	(686)	81 146
остаточ.ст-ть ОС_БУ	1 711 184	95 752	-	1 806 937
остаточ.ст-ть ОС_НУ	1 613 526	111 579	686	1 725 791
Незавершенные капитальные вложения (сч.08)	1 343	(1 343)	-	-
% по ФРП и ПМР_БУ	1 343	(1 343)	-	-
% по ФРП и ПМР_НУ	-	-	-	-
Готовая продукция (сч.43)	-	536	-	536
БУ_ГП	-	171 937	-	171 937
НУ_ГП	-	171 401	-	171 401
Незавершенное производство	13 015	(11 777)	-	1 238
БУ_НЗП	388 708	(172 996)	-	215 712
НУ_НЗП	375 693	(161 218)	-	214 474
ПРОЧЕЕ	-	(254)	-	(254)
БУ_Прочее	-	-	-	-
НУ_Прочее	-	254	-	254
ИТОГО	112 016	(28 666)	(686)	82 665
20,00%	22 403	(5 733)	(137)	16 533
Сальдировано ОНО (сч.77)	22 388	(7 243)	(137)	15 009

В связи с пересчетом балансовой стоимости основных средств в соответствии с ФСБУ 6/2022, ретроспективно внесены корректировки по сроке бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые обязательства» на 31.12.2022 г. (тыс.руб.):

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2022 г.	Разница между
	2023 г.	2022 г.	В редакции 2022	редакция 2023 и редакция 2022
Оценочные обязательства	54 550	27 813	22 388	5 425

Подробнее в пункте 19 Раздела II Пояснений.

Расчет изменения величины ОНА / ОНО за период 01.01.2023 г. - 31.12.2023 г. по балансу (тыс.руб.) с учетом корректировок по ФСБУ 6/2020 (тыс.руб.):

09 счет_ОНА	БУ	НУ	БУ-НУ		
	31.12.2023	31.12.2023	Разница	Тип разницы	20%
Резервы на отпуска	20 250	12 632	7 618	ОНА	1 524
20%	20 250	12 632	7 618		1 524
77 счет_ОНО	БУ	НУ	БУ-НУ		
	31.12.2023	31.12.2023	Разница	Тип разницы	20%
Основные средства	2 003 965	1 725 791	278 174	ОНО	55 635
Готовая продукция (сч.43)	171 937	171 401	536	ОНО	107
Незавершенное производство (сч.20)	215 712	214 474	1 238	ОНО	248
прочее	-	262	-262	-	(52)
20%	2 391 613	2 111 929	279 685		55 937
Сальдировано ОНО (сч.77)				**ОНО**	**54 413**
по ОСВ					54 550
разница на ПНО					137

Расшифровка величины постоянного налогового обязательства (ПНО) за 2023 г.:

Наименование	Сумма, тыс.руб.
Оборотно-сальдовая ведомость по счету 26	
_Хозяйственные расходы (не учитываемые)	249
_Представительские расходы (не учитываемые)	486
ИТОГО по сч.26	735
Оборотно-сальдовая ведомость по счету 91	
_Амортизация ОС	623
_Благотворительная помощь	20 541
_Благоустройство территории	2 155
_Взносы в ассоциацию	2 003
_Возмещение убытков к уплате, не принимаемые	659 681
_Материальная помощь	438
_Невозмещаемый НДС	5 979
_Оплата труда не учитывемая для целей налогообл.	12 652
_Пени, штрафы и другие санкции	1
_Подарки	6 520
_Премии	949
_Прочие расходы, не принимаемые	11 793
_Убытки прошлых лет	26
Перерасход ТМЦ (произв-во)	477
Брак	0
Нереализованная положительная разница на 31.12.2023	(12 450)
Нереализованная отрицательная разница на 31.12.2023	32 359
Пожертвования сотрудников на СВО/ДБТ	(1 601)
Убытки прошлых лет	1 458
Резерв ТМЦ (брак): строно 2022 + начисление на 31.12.2023 (свернуто)	3 637
Резерв "плохие" долги	42
ИТОГО по сч.91	747 283
ВСЕГО	748 019

20,00%	
ПНО_12 мес.2023 год	149 604

VI. Гарантии и обязательства, выданные/полученные

По состоянию на 31.12.2023 г. ЗАО "ЗиО-Здоровье" имеет следующие выданные гарантийные (обеспечительные) обязательства:

Тыс.руб.

Банк-кредитор / Должник / Договор	Сумма
АО "Райффайзенбанк"	4 497 629
ИРВИН 2 ООО	
Договор поручительства № 40897/2/S3 от 20.02.2021 г.	4 478 606
ИРВИН ООО	
Договор поручительства № 40897/1/S3 от 20.02.2021 г.	19 023
Банк ВТБ ПАО	3 094 306
ИРВИН 2 ООО	
Договор поручительства № 05572/МР-ДП4 от 06.07.2023 г.	884 028
ИРВИН ООО	
Договор поручительства № 05573/МР-ДП4 от 06.07.2023 г.	952
Договор поручительства № ДП01-ГСГ23/MSHD/3967 от 06.07.2023 г.	1 236 219
Договор поручительства № ДП01-ГСГ23/MSHD/3968 от 06.07.2023 г.	379 827
ФармЭко ООО	
Договор поручительства № 04705/МР-ДП2 от 25.02.2022 г.	593 280
Банк ФК Открытие ПАО	2 364 567
ИРВИН ООО, ИРВИН 2 ООО	
ДП юр.лица № 638-19/П7, №639-19/П7 от 27.01.2020 г.	1 795 075
Фармэра ООО	
Договор поручительства юридического лица № 628-19/П8 от 05.11.2019 г.	569 492
СБЕРБАНК ПАО Г.МОСКВА	11 756 475
ИРВИН 2 ООО	
Договор поручительства № 00210021/007411П5 от 25.06.2021 г.	92 000
Договор поручительства № 01130021/00745100-П5 от 03.11.2021 г.	1 201 721
Договор поручительства № 400H002MEACPM-П5 от 25.08.2022 г.(подписан 29.08.2022 г.)	700 000
Договор поручительства № 400H003UQAST-П5 от 25.08.2022 г.(подписан 29.08.2022 г.)	794 243
Договор поручительства № ДП005_400H00GYL от 21.08.2023 г. (подписан 22.08.2023 г.)	793 192
Договор поручительства № ДП005_400H00H1QAST от 21.08.2023 г. (подписан 22.08.2023 г.)	710 000
Договор поручительства № ДП05_400C00HCV от 22.08.2023 г.	3 001 788
Договор поручительства № ДП05_400C00JN7ACPMMF от 22.08.2023 г.	2 001 370
Договор поручительства от 21.10.2022 г. (к Ген.согл.о срочных сделках на фин.рынках № 6475-R)	280 000
ДП № 01150021/007411П5 от 29.12.2021 г.	1 385 000
ИРВИН ООО	
Договор поручительства № ДП05_400H0009HACPM от 11.04.2022 г.	797 161
Итого	21 712 977

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

По состоянию на 31.12.2023 г. ЗАО "ЗиО-Здоровье" имеет следующие гарантии:

Тыс.руб.

Гарант / Договор	Сумма, тыс.руб.	Сумма, тыс.евро	Принципал	Срок действия
Банк ФК Открытие ПАО				
Соглашение о предоставлении БГ № 627-21/СБГ-40 от 14.10.2021 г.			АО "ПРОМ.МЕД.ЦС"	
В том числе:				
БГ от 06.07.2022 г. № 2531-22/БГ-001	33 149	551		05.07.2024

Гарант / Договор	Сумма, тыс.руб.	Сумма, тыс.евро	Принципал	Срок действия
БГ от 13.03.2023 г. № 228-23/БГ-001	8 844	110		31.12.2024
БГ от 09.06.2023 г. № 1511-23/БГ-001	99 659	1 132		10.06.2025
БГ от 09.06.2023 г. № 1733-23/БГ-001	16 836	183		23.06.2025
Соглашение о предоставлении банковской гарантии № 627-21/СБГ-40 от 14.10.2021 г.			Фонд Развития Промышленности	
В том числе:				
БГ № 781-22/БГ-001 от 13.04.2022 г.	36 500	-		13.05.2024
Итого	194 988	1 976		

VII. Вознаграждения, выплаченные основному управленческому персоналу

В 2022 расходы на вознаграждение основного управленческого персонала (до налогообложения НДФЛ) составили 149 137 тыс.руб. (без учета страховых взносов).
В 2023 расходы на вознаграждение основного управленческого персонала (до налогообложения НДФЛ) составили 155 531 тыс.руб. (без учета страховых взносов).

VIII. Отчет о движении денежных средств

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

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

Тыс.руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций		
Поступления - всего	-	-
В том числе:	700 752	682 301
налог на добавленную стоимость		
Платежи - всего	-	-
В том числе:	(678 284)	(739 485)
налог на добавленную стоимость		

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
прочие поступления	4 119	191 367	111 531
в том числе:			
проценты по краткосрочным депозитам, займам		156 326	87 378
компенсации, штрафы, претензии		450	504

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
НДС полученный		700 752	-
НДС уплаченный		(678 284)	-
реализация оснастки, ТМЦ		10 699	23 402
прочие доходы		1 424	247
прочие платежи	4 129	(746 448)	(568 856)
в том числе:			
имущественные налоги (земля, транспорт, имущество, др.)		(20 420)	(20 712)
Бонусы (фин.премии)		(581 671)	(411 817)
Роялти		(98 668)	(51 257)
услуги банков		(9 955)	(7 931)
страхование		(1 593)	(1 332)
членские взносы		(2 003)	(2 003)
НДС полученный		-	682 301
НДС уплаченный		-	(739 485)
прочие		(32 138)	(16 620)

IX. Сведения о связанных сторонах

В течение 2023 года следующие лица, имели возможность оказывать влияние на деятельность ЗАО «ЗиО-Здоровье», в значении, указанном в п.3 ПБУ 11/2008, при осуществлении хозяйственных операций:

Связанная сторона ф/л	Характер отношений	Характер проводимых операций
Бабий Владимир Евстахиевич	Участник ООО «ФармЭко» 75 % уставного капитала (Прямое и косвенное владение)	Осуществляет контроль над компанией, оказывает значительное влияние на деятельность компании через долю участия, представительство в Совете Директоров
	Председатель Совета Директоров ООО «ИРВИН 2»	
	Председатель Совета Директоров ЗАО «ЗиО-Здоровье»	
	Акционер ЗАО «ЗиО-Здоровье» (5,2751% акций)	
	Участник ООО МК «ФАРМ РЕСЕРЧ ИНВЕСТ Б.В.» (100% уставного капитала)	
Степанов Михаил Юрьевич	Генеральный директор ООО «ИРВИН 2» (с 20.03.2019)	Оказывает значительное влияние на деятельность компании через представительство в ЕИО
	Член Совета Директоров ЗАО «ЗиО-Здоровье»	
	Генеральный директор ООО «ИРВИН» (с 02.04.2019)	
	Член Правления ООО "ФармЭко" (с 30.04.2019)	
Дёмкина Татьяна Николаевна	Генеральный Директор ООО "Добролек"	Оказывает значительное влияние на деятельность компании через

Связанная сторона ф/л	Характер отношений	Характер проводимых операций
	Член Правления ООО "ФармЭко" (с 30.04.2019)	представительство в составе Правления и является лицом, ответственным за ведение дел [1] в компании
Лукьянов Егор Владимирович	Председатель Правления ООО «ФармЭко» с 05.12.2022	
	Член Совета Директоров ЗАО «ЗиО-Здоровье»	
	Член Совета Директоров ООО «ИРВИН 2»	
Елькова Наталья Николаевна	Член Правления ООО «ФармЭко»	Оказывает значительное влияние на деятельность компании через представительство в составе Правления
Мелькумов Мамикон Игорьевич	Генеральный директор ООО «Фабрика биополимеров» (с 09.2019 - н.в), ООО «АйБИОСТ» (с 08.2019 по н.в.), ООО «Фабрика биополимеров»	Оказывает значительное влияние на деятельность компании является лицом, ответственным за ведение дел в компании
Сафонов Николай Викторович	Генеральный директор ЗАО «ЗиО-Здоровье»	Оказывает значительное влияние на деятельность компании через представительство в составе Правления и является лицом, ответственным за ведение дел в компании.
	Генеральный директор ООО «ЛЦ «Подольск»	
	Член Правления ООО «ФармЭко»	
Корнеева Алена Владимировна	Член Правления ООО «ФармЭко» (с 04.09.2019)	Оказывает значительное влияние на деятельность компании через представительство в составе Правления
Бут-Вечерко Светлана Николаевна	Член Правления ООО «ФармЭко» (с 04.09.2019)	Оказывает значительное влияние на деятельность компании через представительство в составе Правления
Бабий Василий Владимирович	Член Совета Директоров ООО «ИРВИН 2»	Оказывает значительное влияние на деятельность компании через
Сергиенко Жанна Владимировна	Участник ООО "Фармэко[11] - 25% уставного капитала (25 % голосов) ООО «ФармЭко»	Участник ООО «ФармЭко»
	Член Совета Директоров ЗАО «ЗиО-Здоровье» (с 19.06.2019)	
Связанная сторона ю/л	**Характер отношений**	**Характер проводимых операций**
ООО «СТ-Мединвест»»	24 % уставного капитала (24 % голосов) ООО «ФармЭко»	Участник ООО «ФармЭко»
ООО МК «ФАРМ РЕСЕРЧ ИНВЕСТ Б.В»	48,99 % уставного капитала	Акционер ЗАО «ЗиО-Здоровье»
ООО "ИРВИН 2"	35,0577% (12 617 акций) Общества	ДЗО ООО "ФармЭко"
ООО "ИРВИН"	100% ООО "ФармЭко"	ДЗО ООО "ФармЭко"
ООО "ФармЭко"	10,6801% (3 845 акций) Общества	

Связанная сторона ф/л	Характер отношений	Характер проводимых операций
	100% ООО "ИРВИН 2"	ДЗО ООО "ФармЭко"
	100% ООО "ФСЛогистик"	
	70% ООО "РБК-ФармЭко"	
	24% ООО "Диапроцесс"	
	100% ООО "ИРВИН"	
	100% ООО "Логистический Центр «Подольск"	
	40 % ООО «ФАРМАМОНДО»	
	100 % ООО «Добролек»	
	100 % ООО «БиоДжет»	
	75 % ООО «ФармЮнити»	
	24 %ООО «Арена Плюс»	
	24 % ООО «Мир бега»	
	23,88 % ООО «Спортфлекс»	
	24 % ООО «Лигарус»	
ООО "Логистический Центр "Подольск"	100% ООО "ФармЭко"	
ООО «ИРВИН 3»	95% принадлежит ООО «ИРВИН 2»	

- Общество с ограниченной ответственностью «ИРВИН 2»

Продажи за период с 01.01.2022 - по 31.12.2023 гг.:

Тыс.руб.

Номенклатура. Группа	Сумма продажи (без НДС)	Сумма продажи (без НДС)
	2023	2022
ГОТОВЫЙ ПРОДУКТ	14 924	10 327
Материалы	-	-
Оборудование	-	10 756
Услуги	-	3 412
Итого	14 924	24 495

Поручения (гарантии) предоставленные /погашенные указаны в Разделе VI Пояснений.

- Общество с ограниченной ответственностью «ИРВИН»

Поручения (гарантии) предоставленные/погашенные указаны в Разделе VI Пояснений.

- Общество с ограниченной ответственностью «Фармэко»

Поручения (гарантии) предоставленные/погашенные указаны в Разделе VI Пояснений.

- Общество с ограниченной ответственностью «Фармэра»

Поручения (гарантии) предоставленные/погашенные указаны в Разделе VI Пояснений.

- Общество с ограниченной ответственностью "Логистический центр "Подольск"

Продажи за период с 01.01.2022 – по 31.12.2023 гг.:

Тыс.руб.

Номенклатура. Группа	Сумма продажи (без НДС	Сумма продажи (без НДС)
	2023	2022
Аренда части нежилого помещения по д офис (3 кв.м)	-	32
Работы по Договору ТП №860/2022 от 20.05.2022г.	-	3 422
Итого	-	3 454

Покупки за период с 01.01.2022 – по 31.12.2023 гг.:

Тыс.руб.

Статус партии	Сумма закупки (без НДС)	Сумма закупки (без НДС)
Номенклатура, Базовая единица измерения	2023	2022
Аренда нежилого помещения	-	3 483
Договор купли-продажи движимого имущества № 996/2022 от 21.12.2022	-	20 300
Договор купли-продажи недвижимого имущества № 991/2022 от 21.12.2022	-	1 192

- Международная компания Общество с ограниченной ответственностью «ФАРМ РЕСЕРЧ ИНВЕСТ Б.В.» (до 16.08.2023 г. - Pharm Research Invest B.V.).

Информация об операциях в 2023 г. указана в Разделе IV Пояснений.

X. Сведения о бенефициарном владельце

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

Бенефициарным владельцем Общества является Бабий Владимир Евстахиевич.

XI. Условные активы и обязательства

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

XII. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность ЗАО «ЗиО-Здоровье» составлялась с применением принципа непрерывности деятельности, используемого в бухгалтерском учете. В течение 12 месяцев, начиная с даты окончания отчетного периода, руководство не имеет намерений ликвидировать организацию или прекратить ее деятельность.

Планируя свою деятельность, руководство поручило соответствующим службам провести оценку непрерывности деятельности организации на 12 месяцев, начиная с даты окончания отчетного периода.

XIII. События после отчетной даты

На дату представления настоящих Пояснений Общество сообщает о следующих событиях после отчетной даты:

— досрочное погашение займа (486 483 тыс.руб.) и процентов (237 761 тыс.руб.) по договору процентного займа от 14.05.2013 г. между Обществом и Международной компанией Обществом с ограниченной ответственностью «ФАРМ РЕСЕРЧ ИНВЕСТ Б.В.» (до 16.08.2023 г. - Pharm Research Invest B.V., Нидерланды) – 01.03.2024 г.

— выплата компенсации в размере 659 681 тыс.руб. по дополнительному соглашению от 28.11.2023 г. к договору процентного займа от 14.05.2013 г. между Обществом и Международной компанией Обществом с ограниченной ответственностью «ФАРМ РЕСЕРЧ ИНВЕСТ Б.В.» (до 16.08.2023 г. - Pharm Research Invest B.V., Нидерланды) – 04.03.2024 г.

Данные операции не оказали негативного влияния на операционную деятельность Общества. Чистые активы остаются положительными. На дату составления настоящих Пояснений остаток денежных средств на расчетных счетах Общества составляет 917 051 тыс.руб.

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

Главный бухгалтер ЗАО «ЗиО-Здоровье» А.В.Артемьева

14.03.2024