

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Диагностические системы-Сибирь»
за 2023 год

1. Общие сведения

ООО «Диагностические системы - Сибирь» (далее - Общество) учреждено 17 мая 2005 года. Общество является *коммерческой организацией*, преследующей извлечение, прибыли в качестве основной цели своей деятельности. Вид экономической деятельности - торговля оптовая фармацевтической продукцией.

Место нахождения: 660022, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Партизана Железняка, дом № 16, корпус Д.

Общество зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы по Советскому району г. Красноярска.

Общество состоит на учете в инспекции ФНС России по Советскому району г. Красноярска, свидетельство серия 24 №.002250448.

1	Код ИНН	2465091580
2	Код постановки на учет (КПП)	246501001
3	Код ОКПО	75798808
4	Код территории по ОКАТО	04701000
5	Код группировки по ОКОГУ	49013
6	Код собственности ОКФС	16
7	Код организационно-правовой формы	12300
8	Код отрасли по ОКВЭД	46.46.1

Уставный капитал Общества составляет **3 000 000,00 (три миллиона) рублей**. У общества единственный участник - Бурков Анатолий Николаевич, которому принадлежит 100 % уставного капитала. Уставный капитал внесен в размере 100 %.

Среднесписочная численность работников Общества за отчетный период – 40 человек.

Общество имеет обособленное подразделение в г. Чита. Обязанность по уплате налогов на обособленное подразделение не возложена.

Общество является официальным дилером *ООО "Научно-Производственного Объединения "Диагностические системы"*.

ООО «НПО «Диагностические системы» является крупнейшим в России предприятием в области разработки, производства и реализации сырья, реагентов и тест-систем, применяемых для *in vitro* диагностики инфекционных, опухолевых, гормональных и аутоиммунных заболеваний.

Управление Обществом:

Общество в своей деятельности руководствуется Уставом Общества, утвержденным единственным участником Общества в новой редакции за ГРН 2202400260005 от 02.04.2020г. (решение №54 от 20.03.2020г). Предыдущие редакции Устава были утверждены решениями №1 от 25.04.2005г, №11 от 23.10.2009г).

Положение о единоличном исполнительном органе отсутствует.

Положение о Совете директоров отсутствует.

Положение об общем собрании участников отсутствует.

Общество не осуществляет деятельность, связанную с загрязнением окружающей среды. Общество не осуществляет деятельности, подлежащей лицензированию.

Полномочия единоличного исполнительного органа Общества осуществляет директор Сергеев Александр Петрович на основании решения единственного участника Общества № 53 от 20.03.2020г.

Общество осуществляло следующие виды деятельности:

- **Текущая:** Торговля оптовая фармацевтической продукцией.

2. Информация об учетной системе

2.1. Принципы подготовки бухгалтерской отчетности

Общество ведет бухгалтерский учет и представляет бухгалтерскую отчетность.

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности» в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Общество не допускало при формировании бухгалтерской отчетности отступлений от правил бухгалтерского учета и отчетности, которые в полной мере позволяют сформировать достоверное и полное представление о финансовом положении и финансовых результатах. Бухгалтерская отчетность за отчетный период сформирована исходя из допущения непрерывности деятельности Общества.

Бухгалтерский и налоговый учет в Обществе ведется централизованно, в обособленных структурных подразделениях не имеется работников, выполняющих учет.

Бухгалтерский учет осуществляется в автоматизированном виде с применением программной системы «1С: Бухгалтерия предприятия, редакция 8.3.».

Налоговый учет осуществляется с применением программной системы «1С: Бухгалтерия предприятия, редакция 8.3.» на основе данных бухгалтерского учета, путем корректировок отдельных доходов и расходов.

Бухгалтерская программа предусматривает: создание первичных документов, счетов-фактур, книг покупок и продаж, ведение аналитического и синтетического бухгалтерского учета, составление финансовой (бухгалтерской) отчетности.

Конфигурация программы ««1С: Бухгалтерия предприятия, редакция 8.3.»» модифицирована специально для применения Общества.

Решением участника Общества № 66 от 01.03.2024г. утвержден Аудитор общества на 2023 год – ООО «КВП «Сибгаудит инициатива».

Система внутреннего контроля частично раскрыта в Положении об учетной политике Общества, где определен порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств. Перечень лиц, имеющих право подписи первичных учетных документов, определяется Приказом директора Общества. Инвентаризация имущества и обязательств проводится ежегодно в последний рабочий день года.

В 2023 году Обществом проведена инвентаризация имущества и обязательств по состоянию на 31.12.2023 – товарно-материальных ценностей, денежных средств в кассе и на расчетном счете, расчетов с дебиторами и кредиторами, инвентаризации расчетов с

персоналом (по оплате труда и прочим операциям), основных средств (приказы № 026/1-ПР от 28.12.2023г. и №026/2-ПР от 28.12.2023г).

Результаты инвентаризации оформлены документально, излишков и недостатков не выявлено.

2.2. Учетная политика

Положения об Учетной политике для целей бухгалтерского учета и для целей налогообложения Общества утверждены приказами директора №036-ПР от 30.12.2021г. с учетом изменений от 30.12.22 утв. приказом №025-ПР и №051-ПР от 31.12.2018 г.

Уровень существенности показателей с целью отражения их в бухгалтерской отчетности признается равным не менее 10% к валюте баланса.

Основные средства и капитальные вложения

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто) рублей.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина России от 25.08.2021 N 07-01-09/68312)

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет. *(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)*

Переоценка и обесценение ОС и капвложений:

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. *(Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)*

Общество, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС и капитальные вложения на обесценение. *(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)*

Срок полезного использования ОС:

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. *(Основание: п. 8 ФСБУ 6/2020).*

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. *(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)*

Сырье и материалы

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способом ФИФО). Оценка материалов, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретения материалов. *(Основание: пп. "в" п. 36, п. 40 ФСБУ 5/2019)*

Доходы

Выручкой признается выручка от реализации товара и прочего имущества на дату перехода права собственности.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются выручка от продажи товаров, остальные доходы являются прочими.

Расходы

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов - полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности с учетом суммы транспортных расходов, относящихся к остаткам нерезализованных товаров (рассчитывается исходя из среднего процента за текущий месяц с учетом переходящего остатка на начало месяца).

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с приобретением и продажей товаров. Остальные расходы считаются прочими расходами.

Финансовые вложения

Займы, предоставленные работникам организации под проценты и признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 73 "Расчеты с персоналом по прочим операциям", субсчет 73-1 "Расчеты по предоставленным займам".

В отчетном периоде займы, признаваемые финансовыми вложениями – отсутствуют.

Бухгалтерский баланс

Отложенные налоги

В бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства. (*Основание: п. 19 ПБУ 18/02*).

Сопоставление условного расхода (дохода) по налогу на прибыль с фактическим расходом (доходом) по налогу на прибыль:

№ п/п	Наименование показателя	2023	2022
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	99 587,00	129 971,00
2	Расход (доход) по налогу на прибыль, в т.ч.:	-22 780,00	-26 362,00
2.1	Текущий налог на прибыль	-22 910,00	-26 210,00
2.2	Отложенный налог на прибыль	130,00	-152,00
величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения			
3	Налоговая ставка по налогу на прибыль	20%	20 %
4	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	- 19 917,00	-25 994,00
5	Постоянные налоговые расходы (доходы)	-2 863,00	-368,00

Раскрытие строки Отложенный налог на прибыль (строка 2412) Отчета о финансовых результатах:

Строка 2412 "отложенный налог на прибыль", графа "За Январь 2023 - Декабрь 2023г."	
Оборот с дебета счета 09 в кредит счета 68.04.2	286 055,51
- минус	
Оборот с дебета счета 68.04.2 в кредит счета 09	-251 230,48
+ плюс	
Оборот с дебета счета 77 в кредит счета 68.04.2	95 510,37
Итого по строке:	130 335,40

Строка 2412 "отложенный налог на прибыль", графа "За Январь 2022 - Декабрь 2022г."	
Оборот с дебета счета 09 в кредит счета 68.04.2	230 645,42
- минус	
Оборот с дебета счета 68.04.2 в кредит счета 09	-178 752,55
+ плюс	
Оборот с дебета счета 77 в кредит счета 68.04.2	65 831,70
- минус	
Оборот с дебета счета 68.04.2 в кредит счета 77	-269 289,05
Итого по строке:	-151 564,48

Отложенные налоговые активы и обязательства Общества сформированы в результате отличия между бухгалтерской и налоговой амортизацией основных средств, разницей в учете страховых премий и вознаграждением (комиссии) за предоставление банковских гарантий (единовременно расходы учитываются в бухгалтерском учете и в течение периода действия в налоговом учете).

Основная часть постоянных разниц состоит из расходов на благотворительную помощь и безвозмездной передачи рекламных образцов продукции.

Резерв по сомнительным долгам не создан в силу отсутствия оснований для формирования.

Отчет о финансовых результатах

Вид экономической деятельности Общества - *торговля оптовая фармацевтической продукцией*.

Из этого следует, что Общество занимается исключительно торговыми операциями и все расходы, кроме стоимости приобретения товаров, считаются, связанными с куплей-продажей товаров и учитываются в бухгалтерском учете на счете 44 «Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность».

Расходы, учтенные на счете 44, ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полном объеме (исключение составляют расходы на транспортировку товаров до места хранения (перепродажи)).

Данные расходы отражаются в отчете о финансовых результатах по строке 2210 "Коммерческие расходы".

Отчет о движении денежных средств

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату и в отчетном году - отсутствуют.

- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств. К таким вложениям общество, в частности, относит банковские депозиты на срок до трех месяцев, а также векселя Сбербанка России, используемые при расчетах за реализованные товары, выполненные работы, оказанные услуги, со сроком погашения до трех месяцев отчетном в отчетном году- отсутствуют.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) Общество отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Денежный поток по НДС отражается свернуто:

В строке 4129 «Прочие платежи» Отчёта о движении денежных средств - в случае превышения суммы НДС, перечисленной поставщикам, подрядчикам и в бюджет, над суммой НДС, которая поступила от покупателей, заказчиков и из бюджета;

В строке 4119 "Прочие поступления" Отчёта о движении денежных средств - в случае превышения суммы НДС, поступившей от покупателей, заказчиков и из бюджета, над суммой НДС, которая перечислена поставщикам, подрядчикам и в бюджет.

3.Информация по разделам учета

Общая информация

✓ В обслуживающих банках к счетам Общества выставленная картотека *отсутствует*.

✓ Просроченная задолженность Общества перед федеральным бюджетом, бюджетами субъектов Российской Федерации, местными бюджетами и внебюджетными фондами *отсутствует*.

✓ Просроченная задолженность Общества перед работниками по выплате заработной платы *отсутствует*.

✓ Просроченная кредиторская задолженность по итогам последнего отчетного периода *отсутствует*.

✓ Кредиты и займы на последнюю отчетную дату *отсутствуют*.

✓ Факты раскрытия банковских гарантий на обеспечение государственных контрактов, выданных Обществу – отсутствуют.

✓ Общество *не признано* несостоятельным (банкротом) в соответствии с действующим законодательством, в отношении Общества *не введена* процедура внешнего управления, *не ведется* исполнительное производство.

✓ *Отсутствуют* прочие негативные тенденции и события в деятельности Общества.

✓ Обеспечения за 3-их лиц, займы, гарантии, а также выпущенные долговые ценные бумаги, финансовые вложения, залоговые обязательства, лимиты факторинга, аккредитивы на последнюю отчетную дату и на текущую дату *отсутствуют*.

✓ Активы, обременённые залоговыми обязательствами, у Общества *отсутствуют*.

✓ Общество не имеет споров (корпоративных споров), инициированных третьими лицами, акционерами, участниками, лицами, занимающими должности в органах управления и споров, связанных с участием указанных лиц в управлении Общества, признанием решений органов управления недействительными, признанием недействительными, незаключенными договоров по отчуждению, приобретению акций/долей в уставном капитале, а также споров о праве собственности, об истребовании имущества их чужого незаконного владения, о признании сделок по приобретению имущества недействительными или незаключенными.

✓ К Обществу не предъявлены судебные иски и претензии.

✓ Отсутствуют судебные споры с участием Общества в качестве третьего лица.

✓ В 2023 году Обществом предъявлены исковые требования к покупателям (взыскание задолженности за поставленный товар) на общую сумму 5 128 348,48 рублей. Все судебные дела разрешились в пользу Общества. Денежные средства по решению суда взысканы с покупателей в пользу Общества.

Бухгалтерский баланс

Раскрытие строк бухгалтерского баланса Прочие внеоборотные (стр. 1190) и Прочие оборотные активы (стр. 1260):

Наименование строк / дата	на 31 декабря 2023г	на 31 декабря 2022г
Строка 1260 "Прочие оборотные активы", рубли	649 962,94	342 844,06
76 АВ счет- НДС по авансам и предоплатам	550 454,81	88 556,45
97.21 счет (Прочие расходы будущих периодов) (лицензии на использования ПО сроком действия до 12 месяцев)	99 508,13	254 287,61
Строка 1190 "Прочие внеоборотные активы", рубли	0,00	8 848,53
97.21 счет (Прочие расходы будущих периодов) ((лицензии на использования ПО сроком действия 5 лет и более), в том числе:	0,00	8 848,53
ИС :Предприятие 8.3.Лицензия на сервер (x86-64) до 06.06.23	0,00	7 428,71
Лицензия на пр. использ. программ. продукта "КриптоПро" Д/подпис. котировок до 13.08.23 (на 5 лет)	0,00	148,39
ПО VipNet Client for Windows, сертификат тех.п площадка по Д.Востоку и Забайкалью до 28.08.23 (на 5 лет)	0,00	1 271,43

Раскрытие строки бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые обязательства» (стр. 1420):

Строка 1420 "Отложенные налоговые обязательства", графа "на 31 декабря 2023 г." рубли	133 166,96
Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	417 422,78
Минус (-)	153 920,42
Сальдо на конец периода по дебету счета 09	

Строка 1420 "Отложенные налоговые обязательства", графа "на 31 декабря 2022 г." рубли	263 502,36
Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	417 422,78
Минус (-)	153 920,42
Сальдо на конец периода по дебету счета 09	

Отчет о финансовых результатах

Раскрытие информации о прочих расходах и доходах 2023-2022гг.:

Наименование Показателя, тыс. рубли	2023	2022
Прочие доходы (строка 2340 ОФР)	2 762,39	1 054,74
Сдача имущества в аренду	1 919,17	172,50
Услуги оказанные	843,22	628, 65
Доходы от реализации Основных средств	0,00	250,00
Разницы залоговой и фактической стоимости тары	0,00	1,77
Прочие	0,00	1,82
Прочие расходы (строка 2350 ОФР)	14 662,43	1 943,57
Налоги и сборы	1 134,98	469,90
Сдача имущества в аренду	216,33	0,00
Расходы на услуги банков	205,00	230,64
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	140,75	146,54
Прочие внереализационные доходы (расходы), в том числе:	12 965,37	1 096,00
<i>Благотворительная помощь</i>	<i>12 674,14</i>	<i>659,77</i>
<i>Материальная помощь</i>	<i>50,00</i>	<i>79,06</i>

Отчет об изменении капитала

На основании решения участника Общества № 65 от 11.10.2023г. в 2023 году произведены выплаты в пользу единственного участника Общества и выплаты в виде премии административно- управленческому персоналу Общества из нераспределенной прибыли Общества по итогам работы за 2022 год.

Выплата в пользу единственного участника Общества (дивиденды) составила 96 217 304,46 рублей; в пользу административно- управленческого персонала Общества – 7 392 080,50 рублей (налог на доходы физических лиц удержан).

Выплаты отражены по строке 3323 «Расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала» и по строке 3327 «Дивиденды» отчета об изменении капитала за 2023г.

Информация по отчетным сегментам

В соответствии с ПБУ 12/2010 Обществом по результатам работы в 2023 году выделены следующие сегменты:

- реализация товаров по производителю:

Производитель товара	Выручка без НДС, рубли	Доля, %
Продукция производимая ООО НПО "Диагностические системы"	397 681 116,96	58,83
Продукция прочих производителей	278 252 990,99	41,17
Итого	675 934 107,95	100,00

- географические регионы, в которые осуществляется торговая деятельность:

Покупатели в разрезе местонахождения по Субъектам РФ	Выручка без НДС, рубли	Доля, %
Красноярский край	177 508 495,60	26,26
Иркутская область	102 869 497,12	15,22
Прочие субъекты РФ (доля менее 10 % от сегмента)	395 556 115,23	58,52
Итого	675 934 107,95	100,00

Информация о событиях после отчетной даты

В период после отчетной даты и до даты подписания отчетности Обществом в судебном порядке предъявлены иски следующим контрагентам, рубли:

Контрагент	Предмет судебного иска	№ дела /АС Забайкальского края	Дата начала суда	Дата окончания суда	Сумма исковых требований,руб
ГУЗ "Сретенская центральная районная больница"	<i>взыскание задолженности за поставленный товар</i>	A78-1182/2024	05.02.2024	19.02.2024	71 858,00
ГУЗ "Тунгокоченская центральная районная больница"		A78-1618/2024	16.02.2024		631 732,01
ГУЗ "Улетовская центральная районная больница"		A78-1619/2024	16.02.2024		891 982,00
ГУЗ "Каларская центральная районная больница"		A78-2371/2024	05.03.2024		287 173,76
ГУЗ "Дульдургинская центральная районная больница"		A78-2370/2024	05.03.2024		433 098,00
ГУЗ "Акшинская центральная районная больница"		A78-2369/2024	05.03.2024		114 080 ,00
ГУЗ "Могойтуйская црб"		A78-2773/2024	15.03.2024		579 532,21
ИТОГО					2 895 375,98

По судебному иску, предъявленному к ГУЗ "Сретенская центральная районная больница" сумма, указанная в исковом требовании оплачена.

С большой степенью вероятности Общество оценивает исход и остальных указанных в таблице исков в свою пользу.

Иных существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах

На основании приказа директора №027-ПР от 29.12.2023г. *о создании резерва предстоящих расходов на оплату отпусков в бухгалтерском учете* начислено оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска на конец отчетного периода в *размере -2 050 780,11 рублей, в том числе: оценочное обязательство по вознаграждениям работникам - 1 719 549,93 рублей; оценочное обязательство по страховым взносам и взносам о НС и ПФ- 331 230,18 рублей.*

Оценочное обязательство на оплату отпусков определяется ежегодно (на последнее число года (31 декабря). Расчет оценочного обязательства для оплаты отпусков осуществляется исходя из среднего дневного заработка каждого работника.

Информация по прекращаемой деятельности

Общество на дату сдачи бухгалтерской отчетности не планирует прекращать свою операционную деятельность по сегментам, его частям либо совокупности сегментов (ассортимент товара, охват территории и т.д.).

Информация о связанных сторонах

✓ Раскрытие информации о связанных сторонах:

Операции со связанными сторонами Общества по Бенефициарному владельцу, тыс. рублей:

Связанная сторона	Вид операции	Договор	Условия и сроки завершения расчетов	Общая сумма товаров/услуг за 2023г.	Дебит. задолж. Сальдо расчетов на 31.12.23г.	Кред. задолж. Сальдо расчетов на 31.12.23г.
ООО «НПО "Диагностические системы"	поставка товара собственного производства изделия мед. назначения; оказание услуг : юридические, консультационные, техническое обслуживание мед.техники	дилерский дог № 1232 от 01.10.08 г.; договор №3/2-Ю от 01.03.13г;№26-10-17У от 26.10.2017г.	оплата денежными средствами, отсрочка по оплате товара 50 дней.	315 414,22	1 388,19	0,00
ООО "ДС"	поставка товара (изделия мед. назначения); услуги по подготовке конференции.	договор поставки №54 от 09.01.2019;договор №2 от 14.01.2016г.	оплата денежными средствами ,отсрочка по оплате товара 30 дней; на определенн	25 971,50	854,58	17,03

			ые группы товара - предоплата			
ООО "ДС-Логистик"	транспортно-экспедиционные услуги	договор №07/2015 от 01.10.2015г.	оплата денежными средствами	14 356,87	0,00	0,00
ООО«ДС-Урал»	реализация товаров (изделия мед. назначения); услуги по подготовке конференции	договор №Ч0002 от 21.01.2015г.; договор №У1 от 30.04.2022	оплата денежными средствами	0,00	0,00	0,00
ООО«ДС-Урал»	поставка товаров (изделия мед. назначения)	договоры№21У-0000641 от 12.02.21; 21У-0002003 от 25.05.21;21У-3504 от 08.09.21;21У-4911 от 02.12.21	оплата денежными средствами	2 635,47	0,00	0,00
ООО «Реми»	поставка товаров (изделия мед. назначения);оказание услуг.	договор № 1103/21 от 11.03.2021; договор № 4С-1122 от 20.09.22 и договор № 4К-092022 от 01.09.22г.	оплата денежными средствами; отсрочка по оплате товара 30дней.	23 872,66	0,00	0,00
ООО «Реми»	реализация товаров (изделия мед. назначения).	договор №К0032 от 17.04.23 г	оплата денежными средствами	133,24	0,00	0,00

✓ **Раскрытие информации о вознаграждении основного управленческого персонала:**

Премиальное вознаграждение за рационализаторские предложения, концепции, внедрение которых позволило повысить эффективность работы организации, а также за активное участие в деятельности Общества основному управленческому персоналу Общества за отчетный период составило 28 773 264 рублей.

Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности

Общество имеет имущество, полученное в лизинг, сублизинг отсутствует.

Лизинго-датель	Предмет лизинга	Номер договора	Сумма обязательства, тыс рублей		Дата начала обязательства	Окончание срока действия обязательства	Обеспечение
			на 01.01.24	на 29.03.24			
ООО "Ресо-лизинг"	Автомобиль IVECO DAILY	ДЛ№3827КЯ - ДСС/13/2021 от 10.08.2022г.	33,40	8,35	11.11.21	25.04.24	нет

Анализ рисков, связанных с деятельностью Общества

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут в значительной мере влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие.

Система корпоративного управления Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками, и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Отчетность не содержит исчерпывающего описания всех рисков, которые могут повлиять на деятельность Общества. Ниже описываются основные риски, которые могут существенным образом повлиять на деятельность Общества, его финансовое положение, операционные и финансовые результаты, а именно,

- **Страновые риски** обусловлены экономическими, политическими и социальными условиями стран, в которых организация осуществляет деятельность. В связи с введением экономических санкций в отношении РФ, существует риск падения выручки по продукции импортного производства.

- **Региональные риски** связаны с экономическими, политическими и социальными условиями отдельных административных или географических регионов. Регион, в котором Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика и осуществляет основную деятельность, является достаточно благоприятным. Указанные риски не оказывают по оценке менеджмента негативного воздействия на деятельность Общества.

- **Репутационный риск** не характерен для Общества.

- **Финансовые риски.**

Финансовые риски включают в себя:

рыночные риски, кредитные риски, риски ликвидности. Указанные риски не являются значимыми для Общества. Общество не привлекает заемные средства (риск увеличения процентных ставок), не предоставляет средств (риск ликвидности), хозяйственные связи с контрагентами являются устойчивыми и длительными.

- **Социальные риски.** Риски, связанные с персоналом.

Основные риски данной группы:

- риск травматизма от несоблюдения техники безопасности;
- риск недостаточности квалифицированного персонала

Для снижения данных рисков в Обществе проводится обучение персонала, внедряются программы по повышению мотивации сотрудников.

- **Правовые риски** связаны с изменением налогового законодательства, законодательства в области организации бухгалтерского учета.

В Обществе ведется непрерывный мониторинг изменения законодательства, проводится информирование персонала по возможным негативным событиям вследствие его изменения. Правовые риски в Обществе отнесены к группе приемлемых рисков.

Затраты на энергетические ресурсы не существенны.

29 марта 2024 г.

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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

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 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2022г.	79	4 965	(416)	(4 628)	-
в том числе:							
Смартфон Apple iPhone 13 256 Gb Starlight (Зайцева Н.Н) ,№M231/1	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022г.	79	80	159	-	-
НДС Автомобиль FORD Transit FED 350L EF VIN:X2FDXXESGDNL83571	5242	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2022г.	-	93	-	(93)	-
Установка автосигнализац. StarLine Автомобиль FORD Transit FED 350L EF VIN:X2FDXXESGDNL83571	5243	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2022г.	-	34	-	(34)	-
Установка Температурный регистратор. Автомобиль FORD Transit FED 350L EF VIN:X2FDXXESGDNL83571	5244	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2022г.	-	103	-	(103)	-
Сервер Intel 11700 DDR64Gb	5245	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2022г.	-	96	96	-	-
Компьютер i7-11700/DDR4-64Gb/SSD1024 - Сервер 1С	5246	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2022г.	-	166	-	(166)	-
Контейнер 20 футовый б/у	5247	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2022г.	-	160	160	-	-
Контейнер для хранения со стеллажами 20 футовый б/у	5248	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2022г.	-	192	-	(192)	-
Автомобиль FORD Transit FED 350L EF VIN:X2FDXXESGDNL83571	5249	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2022г.	-	4 040	-	(4 040)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	230
в том числе:			
Автомобиль FORD Transit FED 350L EF VIN:X2FDXXESGDNL83571	5261	-	230
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	3 225	3 225	3 225
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	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	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	56 354	-	24 289	-	(55 756)	-	-	-	-	-	-	24 887	-
	5530	за 2022г.	47 732	-	47 073	-	(38 451)	-	-	-	-	-	-	56 354	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	50 356	-	15 546	-	(49 934)	-	-	-	-	-	-	15 968	-
	5531	за 2022г.	38 746	-	41 384	-	(29 774)	-	-	-	-	-	-	50 356	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	3 911	-	5 743	-	(3 911)	-	-	-	-	-	-	5 743	-
	5532	за 2022г.	5 533	-	3 816	-	(5 438)	-	-	-	-	-	-	3 911	-
Прочая	5513	за 2023г.	2 087	-	3 000	-	(1 911)	-	-	-	-	-	-	3 176	-
	5533	за 2022г.	3 453	-	1 873	-	(3 239)	-	-	-	-	-	-	2 087	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2023г.	56 354	-	24 289	-	(55 756)	-	-	-	X	-	-	24 887	-
	5520	за 2022г.	47 732	-	47 073	-	(38 451)	-	-	-	X	-	-	56 354	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	24 116	19 918	-	(24 116)	-	-	-	-	19 918
	5580	за 2022г.	27 649	24 116	-	(27 649)	-	-	-	-	24 116
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	1 840	670	-	(1 840)	-	-	-	-	670
	5581	за 2022г.	999	1 840	-	(999)	-	-	-	-	1 840
авансы полученные	5562	за 2023г.	931	6 047	-	(931)	-	-	-	-	6 047
	5582	за 2022г.	3 134	931	-	(3 134)	-	-	-	-	931
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	13 453	8 619	-	(13 453)	-	-	-	-	8 619
	5583	за 2022г.	18 434	13 453	-	(18 434)	-	-	-	-	13 453
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	7 893	4 582	-	(7 893)	-	-	-	-	4 582
	5586	за 2022г.	5 082	7 893	-	(5 082)	-	-	-	-	7 893
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	24 116	19 918	-	(24 116)	-	X	-	-	19 918
	5570	за 2022г.	27 649	24 116	-	(27 649)	-	X	-	-	24 116

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	9 525	9 676
Расходы на оплату труда	5620	81 234	100 725
Отчисления на социальные нужды	5630	13 328	16 260
Амортизация	5640	1 592	1 240
Прочие затраты	5650	48 099	48 477
Итого по элементам	5660	153 778	176 378
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	417 147	468 006
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(999)	(1 232)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	569 926	643 152

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 715	2 051	1 715	-	2 051

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	2 909	1 859	3 430
в том числе:	5811	-	-	-

29 марта 2024 г.