

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах за 2023 год  
Общество с ограниченной ответственностью  
"Сталлержен Восток"**

**1. ОБЩАЯ ЧАСТЬ**

**Полное наименование фирмы:** Общество с ограниченной ответственностью "Сталлержен Восток" (ОГРН 5117746022884 Дата регистрации: 15.12.2011)

**ИНН/КПП:** 7710903634 / 774301001

**Юридический адрес:** 125130, Москва г, Старопетровский проезд, дом 7А, строение 25, подъезд 2, этаж 2, офис 1

**Фактический адрес:** 125130, Москва г, Старопетровский проезд, дом 7А, строение 25, подъезд 2, этаж 2, офис 1

**Телефон:** +7 (495) 792-52-45

**Основное направление деятельности:** Деятельность агентов, специализирующихся на оптовой торговле фармацевтической продукцией, изделиями, применяемыми в медицинских целях, парфюмерными и косметическими товарами, включая мыло, и чистящими средствами

**Лицензия на деятельность:** № Л042-00110-77/00262499 от 23.09.2020  
(Фармацевтическая деятельность - бессрочно)

**Генеральный директор:** Пятков Алексей Николаевич

**Численность сотрудников:**

на 31.12.2023	на 31.12.2022
23 человека	25 человек

**Единицы измерения:** тыс. руб.

Общество не является субъектом малого предпринимательства.

Дочерних и зависимых обществ, а также обособленных подразделений Общество не имеет.

Данные об уставном капитале на 31.12.2023 г.:

<b>Учредитель</b>	СТАЛЛЕРЖЕН ГРИП ЭЛ ТИ ДИ
<b>Юридический адрес</b>	СОЕДИНЕННОЕ КОРОЛЕВСТВО, ВЕЛИКОБРИТАНИЯ, E1W 1DD, ЛОНДОН, ТАУЭР БРИДЖ ХАУС СЭНТ КЭТРИНС УЭЙ
<b>Доля в УК</b>	2 000 100%

Бухгалтерский учет в Обществе ведется на договорных началах специализированной организацией, в соответствии с п.3, ст.7 Закона N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

## **2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА**

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

Бухгалтерский учет в Общества организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2023 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется с применением корпоративной информационной системы 1С: Предприятие 8.3 «Бухгалтерия предприятия КОРП».

### **2.1 Применимость допущения непрерывности деятельности Общества**

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

### **2.2 План счетов бухгалтерского учета**

В Обществе разработан и применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям отдельного учета затрат.

### **2.3 Проведение инвентаризации**

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

### **2.4 Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте**

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации, действующий на день совершения операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного ЦБ РФ на отчетную дату.

Порядок учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте или у.е., регулируется ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». В соответствии с ПБУ 3/2006 обязательства, выраженные в иностранной валюте или у.е., подлежат пересчету в рубль по состоянию:

- на дату их принятия к учету;
- на последнюю дату месяца, на отчетную дату и на дату совершения операции;
- на дату погашения обязательства.

Курсовые разницы отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов развернуто.

Финансовые результаты от покупки (продажи) валюты отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов свернуто.

Курсы Центрального банка Российской Федерации, действовавшие на отчетную дату составления бухгалтерской отчетности:

Валюта		руб. за единицу	
		на 31.12.2023	на 31.12.2022
USD	Доллар США	89,6883	70,3375
EUR	Евро	99,1919	75,6553

## 2.5 Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

## 2.6 Учет основных средств

### 2.6.1 Основные средства, незавершенное строительство

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Учет незавершенного строительства ведется Обществом в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.98. № 34н, а также в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций (письмо Минфина России от 30.12.93 N 160), в части, не противоречащей более поздним нормативным правовым актам по бухгалтерскому учету.

Признание основных средств:

- Объекты основных средств стоимостью не более 100 тыс. рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе расходов периода, в котором они были приобретены (в составе прочих внеоборотных

активов). В целях обеспечения сохранности этих объектов Обществом организован надлежащий контроль за их движением.

Основные средства отражаются по первоначальной стоимости, за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (при необходимости).

Оценка основных средств:

- Оценка объектов основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, производится исходя из стоимости ценностей, переданных или подлежащих передаче. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах Общество определяет стоимость аналогичных ценностей (цены продажи аналогичного актива).

Первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент завершения таких капитальных вложений.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости объектов основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. Применение линейного способа начисления амортизации производится в течение всего срока полезного использования объекта.

По основным средствам нормы амортизации рассчитываются исходя из сроков полезного использования амортизируемого имущества на основании «Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 года № 1.

Переоценка основных средств не производится.

## 2.6.2 Активы в форме права пользования

### Активы в форме права пользования.

Общество применило ФСБУ 25/2018 начиная с 1 января 2022, рассчитывая и отражая суммарный эффект первоначального признания. По каждому договору аренды в бухгалтерской отчетности единовременно признаются на 31 декабря 2021 года право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Ретроспективный пересчет не применяется. Сравнительная информация не пересчитывается.

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря 2022 года включительно.

Общество в качестве арендатора не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия:

- не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к Обществу или его выкуп на льготных условиях;
- Общество не намерено сдавать арендованное имущество в субаренду;
- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.

В случае, если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды, решение о применении настоящего пункта принимается арендатором в отношении группы однородных по характеру и способу использования предметов аренды. В случаях, если рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб, решение о применении настоящего пункта принимается в отношении каждого предмета аренды.

Общество признает арендные платежи по предметам аренды, по которым не возникает право и обязательство по аренде, в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Общество признает активы в форме права пользования на дату начала аренды. Активы в форме права пользования оцениваются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения (если применимо).

Фактическая стоимость права пользования активом включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде. На дату первоначального признания права пользования активом его стоимость увеличивается на суммы предоплат и прямых затрат, а также неотделимых улучшений и величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в бухгалтерском учете.

Срок полезного использования права пользования активом определяется исходя из ожидаемого срока аренды и срока полезного использования объекта аренды. Если Общество не будет уверено в получении права собственности на арендованный актив в

конце срока аренды, признанные активы в форме права пользования амортизируются линейным методом в течение срока, наименьшего из предполагаемого срока полезного использования объекта аренды и срока аренды. Если предусмотрено право выкупа, то срок принимается равным сроку полезного использования объекта аренды.

Средние сроки полезного использования (в годах) по объектам активов в форме права пользования представлены ниже:

Активы в форме права пользования	Средние сроки полезного использования
NISSAN Qashqai 2.0 Se 4wd Cvt C844AT797	2 года 6 месяцев
NISSAN QASHQAI HATCHBACK K326MA763	4 года 2 месяца
SKODA Karoq 1.4 Tsi Ambition Auto C687AK797	2 года 6 месяцев
SKODA Karoq 1.4 Tsi Ambition Auto T943AH797	2 года 6 месяцев
SKODA Karoq 1.4 Tsi Ambition Auto T952AH797	2 года 6 месяцев
SKODA KODIAQ SUV M508AK196	2 года 6 месяцев
SKODA KODIAQ SUV X347HO799	2 года 4 месяца
SKODA KODIAQ SUV X378HA799	2 года 1 месяц
Toyota CAMRY 2.0 Standard Auto E078PT799	2 года 10 месяцев
Нежилое помещение, Москва г, Старопетровский проезд, дом 7А, строение 25, подъезд 2, этаж 2, офис 1	5 лет
Нежилое помещение склада, г. Химки, ул. Заводская, д. 10	5 лет

Фактическая стоимость права пользования активом и величина обязательства по аренде пересматриваются в случаях:

- а) изменения условий договора аренды;
- б) изменения намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды;
- в) изменения величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде.

Изменение величины обязательства по аренде относится на стоимость права пользования активом. Уменьшение обязательства по аренде сверх балансовой стоимости права пользования активом включается в доходы текущего периода.

Активы в форме права пользования тестируются на предмет обесценения в соответствии с МСФО (IAS) 36.

### 2.6.3 Обязательства по аренде

В состав арендных платежей включаются платежи (за вычетом подлежащих возмещению сумм налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых сумм налогов), обусловленные договором аренды, в том числе:

- а) определенные в твердой сумме платежи арендатора арендодателю, вносимые периодически или единовременно, за вычетом платежей, осуществляемых

арендодателем в пользу арендатора, в том числе возмещение арендодателем расходов арендатора;

б) переменные платежи, зависящие от ценовых индексов или процентных ставок, определенные на дату предоставления предмета аренды);

в) справедливая стоимость иного встречного предоставления, определенная на дату предоставления предмета аренды;

г) платежи, связанные с продлением или сокращением срока аренды, установленные договором аренды, когда такое изменение учитывается при расчете срока аренды;

д) платежи, связанные с правом выкупа предмета аренды арендатором, в случае, когда арендатор намерен воспользоваться таким правом;

е) суммы, подлежащие оплате (получению) в связи с гарантиями выкупа предмета аренды по окончании срока аренды.

Переменные арендные расходы (перевыставляемые коммунальные расходы) не учитываются при оценке задолженности по аренде.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки, которая определена как средневзвешенная процентная ставка по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в валюте, соответствующей конкретному договору аренды на соответствующий срок. Ставки используются с сайта <https://www.cbr.ru/> на дату начала аренды. Расчет месячной ставки осуществляется по формуле  $= (\text{годовая ставка} + 1)^{(1/12)} - 1$ .

<b>Вид объекта аренды/ Договор аренды</b>	<b>Установленная ставка дисконтирования</b>
1) Toyota CAMRY 2.0 Standard Auto E078PT799 / 265935/43605 от 21.10.2019	9,32%
2) SKODA KODIAQ SUV X378HA799 / C001289-037732 от 18.01.2019	9,32%
3) SKODA KODIAQ SUV X347HO799 / C001289-038822 от 25.03.2019	9,32%
4) SKODA KODIAQ SUV M508AK196 / C001289-038823 от 25.03.2019	9,32%
5) NISSAN QASHQAI HATCHBACK K326MA763 / C001289-050687 от 08.10.2021	8,41%
6) SKODA Karoq 1.4 Tsi Ambition Auto T943AH797 / 269676/46920 от 20.02.2020	9,32%
7) SKODA Karoq 1.4 Tsi Ambition Auto T952AH797 / 269677/46923 от 20.02.2020	9,32%
8) SKODA Karoq 1.4 Tsi Ambition Auto C687AK797 / 269678/46926 от 20.02.2020	9,32%
9) NISSAN Qashqai 2.0 Se 4wd Cvt C844AT797 / 269682/46932 от 20.02.2020	9,32%
10) Нежилое помещение, Москва г, Старопетровский проезд, дом 7А, строение 25, подъезд 2, этаж 2, офис 1 /Договор субаренды № 01/2021 от 10.01.2020	14,4%

11) Нежилое помещение склада, г. Химки, ул. Заводская, д. 10 / Договор № С/ИС/22 субаренды нежилого помещения с оборудованием от 01.09.2021	14,4%
---	-------

Проценты начисляются ежемесячно в соответствии с платежами по вышеуказанным договорам аренды. Проценты по обязательствам по аренде в отчете о финансовых результатах указываются в той же строке, где указаны проценты начисленные по займам и кредитам. В отчете о движении денежных средств общая сумма выплаченных денежных средств по договорам аренды разделяется на основную часть (представленную в составе финансовой деятельности) и проценты (представленные отдельной строкой (в том же виде деятельности, где представлены проценты уплаченные).

Срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки (продлевать и расторгать договор), условия, намерения реализации таких возможностей и экономическую выгоду.

Срок аренды пересматривается в случае наступления событий, изменяющих допущения, которые использовались при первоначальном определении срока аренды (при предыдущем пересмотре срока аренды). Связанные с таким пересмотром корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений. При изменении величины обязательства по аренде ставка дисконтирования пересматривается.

При досрочном расторжении уменьшение обязательства по аренде сверх балансовой стоимости права пользования активом включается в доходы текущего периода.

#### **2.6.4 Изменения в учетной политике**

Изменения, внесенные в учетную политику в 2022 году по сравнению с 2021 годом и влияние этих изменений на бухгалтерскую отчетность, связанные с принятием новых (изменением) стандартов бухгалтерского учета:

- изменение порядка учета основных средств, в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства»,
- изменение порядка учета договоров аренды, в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Стандарты ФСБУ 6/2020 вносят значительные изменения в порядок учета основных средств. Изменения касаются порядка признания основных средств, определения их фактической стоимости, определения СПИ и метода амортизации, порядок списания переоценки, порядок обесценения, раскрытия информации и т.д. С 1 января 2022 года утратили силу ПБУ 6/01 «Основные средства», Методические указания по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н.

Стандарты ФСБУ 25/2018 представляют собой новые, ранее не существовавшие стандарты.

ФСБУ 25/2018, разработанный на основе МСФО (IFRS) 16 «Аренда», устанавливает требования к порядку учета и отражению в отчетности договоров аренды со стороны арендатора и арендодателя. Данный стандарт оказал значительное влияние на ранее существовавший порядок учета договоров аренды.

Общество применяет ФСБУ 25/2018 и ФСБУ 6/2020 перспективно с 01 января 2022 года.

В 2022 году были внесены незначительные изменения в ФСБУ 25/2018 (дата вступления изменений – 2023 год).

В соответствии с Программой разработки федеральных стандартов бухгалтерского учета на 2022-2026 гг были представлены проекты следующих стандартов в Совет по стандартам бухгалтерского учета:

- «Нематериальные активы» (предполагаемая дата вступления 2024 год);
- «Бухгалтерская отчетность» (предполагаемая дата вступления 2025 год);
- «Некоммерческая деятельность» (предполагаемая дата вступления 2026 год);
- «Финансовые инструменты» (предполагаемая дата вступления 2027 год).

В процессе разработки находятся следующие федеральные стандарты бухгалтерского учета: «Инвентаризация», «Доходы», «Расходы», «Долговые затраты», «Участие в зависимых организациях и совместная деятельность», «Биологические активы». Сроки введения данных стандартов – не ранее 2025 года.

## **2.7 Учет материально-производственных запасов (МПЗ)**

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, которая формируется на счетах бухгалтерского учета 10 и 41 без использования счетов 15 и 16.

Фактической себестоимостью МПЗ, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Учет отпуска МПЗ в производство (реализации, иного выбытия) ведется по методу ФИФО.

## **2.8 Учет товаров**

Полученные товары учитываются по стоимости их приобретения.

Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением материально-производственных запасов, подлежат отражению обособленно на счете 44 «Расходы на продажу».

При передаче на продажу или иные цели стоимость всех товаров списывается в расходы по методу ФИФО.

## **2.9 Учет доходов**

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Общества подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;

- прочие доходы.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом.
- Сумма выручки может быть определена.
- Имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда Общество в будущем получит в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива.
- Право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана).
- Расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка признается в том отчетном периоде, в котором признается задолженность покупателя согласно условиям договора, независимо от фактического поступления средств или иного имущества и (или) имущественных прав в оплату за отгруженный товар, выполненную работу, оказанную услугу.

## **2.10 Учет расходов**

Расходами Общества признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов или возникновения обязательств. Расходы подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с выполнением работ и оказанием услуг, приобретением и продажей покупных товаров.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежном выражении или иной форме, или величине кредиторской задолженности.

Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся. Сроки погашения расходов будущих периодов определяются конкретно по видам расходов.

Расходы по страхованию сотрудников и имущества отражаются в бухгалтерском балансе Общества в составе строки «Дебиторская задолженность», прочие виды отражаются по строке «Прочие оборотные активы».

## **2.11 Учет расходов по кредитам и займам**

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, являются:

- проценты на сумму займа (кредита), подлежащие уплате заимодавцу (кредитору) в размере и на условиях, предусмотренных договорами займа (кредита);
- дополнительные расходы по займам.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, включаются в состав прочих расходов равномерно независимо от условий их оплаты согласно договорам займа (кредита).

## 2.12 Учет резервов и оценочных обязательств

Общество создает следующие виды оценочных обязательств и резервов:

### 1) оценочное обязательство на оплату отпусков:

Резерв в связи с предстоящими выплатами работникам отпускных создается ежемесячно.

Расчет резервов, связанных с выплатами отпускных, происходит следующим образом:

Сумма резерва = средний заработок (за период, включающий месяц, за который создается резерв), увеличенный на 30% (ставку страховых взносов) и 0,2% (тариф по несчастным случаям на производстве и профзаболеваний). Страховые взносы в части ПФР (10%) начисляются в случае превышения начислений по заработной плате нарастающим итогом с начала года в разрезе по сотруднику 1 917 000 рублей, в части ФСС не начисляются в случае превышения начислений по заработной плате нарастающим итогом с начала года в разрезе по сотруднику 1 917 000 рублей.

Для учета используется счет 96 «Резервы предстоящих расходов».

### 2) оценочное обязательство на выплату бонусов (премий):

Резерв в связи с предстоящими выплатами работникам премий по итогам работы за год.

Сумма резерва = Персональная часть (оклад (тарифная ставка) \* 20% \* количество отработанных месяцев) + Командная часть (оклад (тарифная ставка) \* 5% \* количество отработанных месяцев), увеличенные на 30% (ставку страховых взносов) и 0,2% (тариф по несчастным случаям на производстве и профзаболеваний). Страховые взносы в части ПФР (10%) начисляются в случае превышения начислений по заработной плате нарастающим итогом с начала года в разрезе по сотруднику 1 917 000 рублей, в части ФСС не начисляются в случае превышения начислений по заработной плате нарастающим итогом с начала года в разрезе по сотруднику 1 917 000 рублей.

Для учета используется счет 96 «Резервы предстоящих расходов».

### 3) оценочное обязательство на оплату услуг по проведению обязательного аудита

Сумма резерва на текущий финансовый год определяется на основании суммы расходов на обязательный аудит за предыдущий финансовый год, увеличенной в 1,2 раза в связи с неустойчивым положением валюты РФ на Российском Рынке.

### 4) Резерв по сомнительным долгам:

Общество признаёт задолженность просроченной и сомнительной, если она удовлетворяет одному из условий в зависимости от того, что наступило ранее:

- согласно договорным отношениям между обществом и должником срок погашения задолженности уже наступил;
- в течение 90 дней с момента наступления обязательства (выплаты аванса поставщику, подрядчику или реализации товаров работ, услуг).

Сомнительной задолженностью в независимости от срока и величины задолженности признается:

- задолженность покупателей и заказчиков (за исключением аффилированных лиц общества)

В случае возникновения сомнительной задолженности величина резерва определяется:

- как 0% от суммы такой задолженности, если такая задолженность находится на балансе общества до 90 дней (включительно);
- как 50% от суммы задолженности, если такая задолженность находится на балансе общества более 90 дней, но менее 180 дней (включительно);
- как 100% от суммы задолженности, если такая задолженность находится на балансе общества более 180 дней.

Для учета используется счет 63 «Резервы предстоящих расходов».

- 5) оценочные обязательства на прочие расходы.

## **2.13 Отложенный налог на прибыль**

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» отражается в бухгалтерском учете и отчетности отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства), т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете, скорректированных на суммы постоянных налоговых обязательств (активов), отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств текущего периода.

При составлении бухгалтерской отчетности в бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто.

## **3. РАСКРЫТИЕ СТАТЕЙ ОТЧЕТНОСТИ**

### **3.1 Нематериальные активы**

Движение и наличие нематериальных активов в течение отчетного периода представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, Таблица 1.1. По состоянию на 31.12.2023

первоначальная стоимость нематериальных активов составила 1 894 тыс. руб.  
 Накопленная амортизация составила 1 894 тыс. руб.

### 3.2 Основные средства

Собственные основные средства представлены следующим образом:

Наименование	Дата принятия к учету	Первоначальная стоимость	Срок полезного использования, мес.	Накопленная амортизация в течение 2023 г., тыс. руб.	Остаточная стоимость на 31.12.2023 г., тыс. руб.
Система мониторинга микроклимата	21.03.2017	235	37	-	-
Холодильная камера	30.06.2017	510	84	-	-
Комплект Ноутбук + мышь	15.06.2019	50	24	-	-
Компьютер в сборе	01.06.2020	62	25	-	-
Ноутбук Lenovo IdealPad 5 15IIL05	22.12.2020	50	25	2	-
Ноутбук Lenovo IdeaPad 5 14" Full HD	04.05.2021	55	25	13	-
Ноутбук Lenovo IdeaPad 5 14A	26.05.2021	50	25	12	-
Ноутбук Lenovo IPS5 15IIL05 (81YK006GRU)	30.11.2021	64	25	31	2
Планшет Apple iPad Pro 2021 LTE 128GB Space Grey	23.12.2021	72	25	34	3
Планшет Apple iPad Pro 2021 LTE 128GB Space Grey	23.12.2021	72	25	34	3
Холодильная камера	10.11.2021	1 137	84	162	798
Автомобиль Geely Coolray X717HB797	28.11.2022	1 808	36	603	1 155
Автомобиль Skoda Octavia 1,6 Hatchback X260HY797	21.11.2022	817	36	272	522
Автомобиль GEELY ATLAS PRO K330MO797	28.03.2023	1 882	36	282	1 600
Автомобиль GEELY ATLAS PRO B314HP797	03.03.2023	1 882	36	282	1 600
Автомобиль GEELY ATLAS PRO M056MK797	17.03.2023	1 882	36	282	1 600
Автомобиль GEELY ATLAS PRO H909ME797	03.03.2023	1 882	36	282	1 600
Автомобиль GEELY ATLAS PRO C396MO797	07.03.2023	1 882	36	282	1 600
Автомобиль Toyota Camry Sedan 2.5 Exclusive auto MDM	08.02.2023	1 574	36	437	1 137

O857AM799					
<b>ИТОГО:</b>	<b>x</b>	<b>15 964</b>	<b>x</b>	<b>3 013</b>	<b>11 615</b>

Арендованные основные средства представлены следующим образом:

Наименование	Дата принятия к учету	Первоначальная стоимость	Срок полезного использования, мес.	Накопленная амортизация в течение 2023 г., тыс. руб.	Увеличение стоимости, руб.	Остаточная стоимость на 31.12.2023 г., тыс. руб.
SKODA KODIAQ SUV X378HA799	31.12.2021	868	25	416	-	35
SKODA KODIAQ SUV X347HO799	31.12.2021	949	28	407	-	136
SKODA KODIAQ SUV M508AK196	31.12.2021	953	30	382	-	191
NISSAN QASHQAI HATCHBACK K326MA763	31.12.2021	1 362	50	327	-	708
Toyota CAMRY 2.0 Standard Auto E078PT799	31.12.2021	764	34	465	515	416
SKODA Karoq 1.4 Tsi Ambition Auto T943AH797	31.12.2021	751	30	300	-	150
SKODA Karoq 1.4 Tsi Ambition Auto T952AH797	31.12.2021	714	30	286	-	143
SKODA Karoq 1.4 Tsi Ambition Auto C687AK797	31.12.2021	773	30	309	-	155
NISSAN Qashqai 2.0 Se 4wd Cvt C844AT797	31.12.2021	871	30	349	-	174
Аренда офиса	31.12.2021	10 186	60	2 037	-	6 112
Аренда склада	31.12.2021	4 100	60	820	63	2 523
<b>ИТОГО:</b>	<b>x</b>	<b>22 291</b>	<b>x</b>	<b>6 097</b>	<b>578</b>	<b>10 741</b>

### 3.3 Запасы

Основная часть запасов представлена товарами для перепродажи:

Наименование товара	на 31.12.2023		на 31.12.2022	
	Количество, шт.	Сумма, тыс. руб.	Количество, шт.	Сумма, тыс. руб.
Оралеир начальный курс №31	4 281	12 759	3 674	9 665
Оралеир поддерживающий курс №30	2 854	8 506	2 352	6 188
Оралеир поддерживающий курс №90	3 013	20 983	3 954	24 302
Сталораль 'Аллерген клещей' начальный курс фл.10мл № 3	1 408	5 318	7 386	24 435
Сталораль 'Аллерген клещей' поддерж. курс фл.10мл № 2	3 536	8 973	3 165	7 093
Сталораль 'Аллерген клещей' поддерж. курс фл.10мл № 5	2 520	12 794	8 761	39 258
Сталораль 'Аллерген пыльцы березы'	35 561	144 790	49 144	176 631

начальный курс фл.10мл № 3				
Сталораль 'Аллерген пыльцы березы' поддерж. курс фл.10мл № 2	10 679	39 706	20 478	67 203
Сталораль 'Аллерген пыльцы березы' поддерж. курс фл.10мл № 5	14 068	104 614	26 655	174 970
Прочие	76 700	1 022	96 078	2 224
<b>ИТОГО:</b>	<b>154 620</b>	<b>359 465</b>	<b>221 647</b>	<b>531 969</b>

### 3.4 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность представлена следующим образом:

Вид	Контрагент	Сумма	
		на 31.12.2023	на 31.12.2022
Расчеты с покупателями и заказчиками	СИБМЕДИНФО ООО	10 000	-
	Stallergenes SAS	2 450	-
	АЛЖЕН ООО	1 200	1 844
	АЛЛЕРГЕН ТД АОК	1	1
Авансы выданные	МАЙС АРТЭЛЬ ООО	2 113	5
	АРТ ФИНАНС ООО	528	247
	ТМФ РУС ООО	150	15
	УФК по г.Москве (л/с 20736Х72930 ФГБУ "НЦЭСМП" Минздрава России)	69	280
	Би Ти Ай Раша ООО	3	232
	ТО КОРАЛ ТРЕВЕЛ ЦЕНТР ООО	-	1432
	АВАНТМЕДИА ООО	-	70
Прочие	186	32	
Прочая	Налог на прибыль	31 137	56 739
	Прочая	4 003	3 937
<b>ИТОГО:</b>		<b>51 839</b>	<b>64 834</b>

По строке 1190 бухгалтерского баланса отражен депозит по договору аренды в размере 494 тыс. руб.

### 3.5 Денежные средства и эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты представлены следующим образом:

Расчетный счет	Остаток средств в рублях	
	на 31.12.2023	на 31.12.2022
40702810901600012819, АО "АЛЬФА-БАНК"	216 202	89 531
40702810800000230639, АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК"	6 666	10 880
<b>ИТОГО</b>	<b>222 868</b>	<b>100 411</b>

### 3.6 Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность представлена следующим образом:

Вид	Контрагент	Сумма	
		на 31.12.2023	на 31.12.2022
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Stallergenes SAS	444 510	515 716
	Stallergenes Greer LTD	30 815	4 275
	ИРИСТ 2000 ООО	774	774
	РАЙФАРМ ООО	766	-
	АГЕНТИКА ТРЕВЭЛ ООО	533	-
	МАРИЛЛИОН АО	435	364
	ЛИЗПЛАН РУС ООО	415	89
	ТМФ РУС ООО	142	15
	Би Ти Ай Раша ООО	1	163
Прочие	384	652	
Расчеты с учредителями	Дивиденды	100 000	-
Расчеты по налогам и взносам	Налог на прибыль НА	18 779	-
	Налог на добавленную стоимость	4 465	2 284
	Прочие налоги	22	
Прочая	Расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента	6 163	855
	Задолженность по арендным платежам	173	380
	Прочая	19	30
<b>ИТОГО:</b>		<b>608 396</b>	<b>525 597</b>

По строке 1450 Бухгалтерского баланса показано сальдо долгосрочной задолженности по арендным платежам, свыше 12 месяцев.

Долгосрочные расчеты по аренде	Арт Финанс ООО	4 657	6 596
	Ирист 2000 ООО	1 919	2 655
	Арвал ООО	406	1 114
	Лизплан Рус ООО	-	640
<b>ИТОГО:</b>	<b>-</b>	<b>6 982</b>	<b>11 005</b>

По строке 1550 Бухгалтерского баланса показано сальдо краткосрочной задолженности по арендным платежам, меньше 12 месяцев.

Краткосрочные расчеты по аренде	Арт Финанс ООО	1 897	1 945
	Лизплан Рус ООО	1 072	752
	Ирист 2000 ООО	781	1 867
	Арвал ООО	719	1 658
<b>ИТОГО:</b>	<b>-</b>	<b>4 469</b>	<b>6 222</b>

### 3.7 Формирование резервов

Резервы Общества представлены следующим образом:

Наименование	Сумма	
	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Резерв на премии сотрудников	10 581	11 308
Резерв по отпускам	3 182	4 752
Резерв на проведение аудита	-	212
<b>ИТОГО:</b>	<b>13 763</b>	<b>16 272</b>

Резервы под снижение стоимости материальных ценностей в 2023 году не создавался, в связи с тем, что на отчетную дату отсутствовали материальные ценности с признаками обесценения.

Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2023 г. составляет 0,4 тыс. руб.

### 3.8 Финансовые показатели за год

Финансовые показатели представлены следующим образом:

Показатель	Сумма	
	за 2023 год	за 2022 год
<b>Выручка от реализации</b>	<b>1 060 145</b>	<b>788 195</b>
<b>Себестоимость продаж</b>	<b>786 361</b>	<b>346 805</b>
<b>Коммерческие расходы</b>	<b>183 995</b>	<b>165 001</b>
Оплата труда	66 415	69 734
Консультационные услуги АУП характера	33 980	4 275
Страховые взносы	18 012	18 440
Организация и посещение мероприятий	14 083	15 333
Командировочные расходы	9 750	9 885
Амортизация	7 466	7 301
Оплата по договорам ГПХ	5 483	6 701
Рекламные расходы	5 182	5 712
Консультационные расходы	3 940	3 383
Расходы на аренду и содержание автомобиля	3 759	3 560
Представительские расходы	3 042	2 567
Инспекционный контроль, оформление товаров	2 219	4273
Добровольное медицинское страхование сотрудников	2 122	1988
Маркетинговое исследование	1 819	639
Аренда офиса и склада	1 580	1 580
Регистрация товара	1 121	1530
Телефонная связь	1 013	251
Расходы на складское оборудование, складские материалы	781	708
Юридические услуги	752	275
Программное обеспечение	426	4773
Доставка товаров	209	129
Страхование гражданской ответственности и директоров и должностных лиц	193	126
Канцелярские товары и офисные принадлежности	192	789
Премии покупателям	171	-
Расходы на офисную технику	85	89
Расходы на совместные обеды	42	33
Расходы на тренинги и обучение сотрудников	-	713
Прочие	158	215

<b>Управленческие расходы</b>	<b>17 441</b>	<b>17 651</b>
Оплата труда	6 882	7 186
Услуги по ведению бухгалтерского учета и аудита	3 766	3868
Амортизация	2 070	2092
Страховые взносы	1 571	1592
Консультационные услуги	568	356
Курьерские услуги и почта	428	440
Расходы на содержание офиса	383	188
Телефонная связь	363	91
Уборка офиса	269	239
Добровольное медицинское страхование сотрудников	177	132
Продукты в офис	172	667
Канцелярские товары и офисные принадлежности	113	293
Расходы на офисную технику	83	17
Оплата по договорам ГПХ	68	0
Командировочные расходы	20	17
Аренда офиса и склада	12	14
Юридические услуги	-	4
Программное обеспечение	-	129
Организация и посещение мероприятий	-	224
Прочие	496	102
<b>Прочие доходы</b>	<b>15 117</b>	<b>16 317</b>
Проценты по депозиту	10 058	9 118
Корректировка резервов	2 608	1 119
Перевыставление расходов	2 450	2 438
Курсовые разницы	-	3 433
Бесплатная поставка товаров	-	195
Прочие	1	13
<b>Прочие расходы</b>	<b>10 003</b>	<b>8 009</b>
Списание НДС	7 169	2845
Процентные расходы	1 111	1745
Комиссия банка	888	481
Списание задолженности	304	361
Утилизация товара	221	99
Безвозмездная реализация	199	109
Курсовые разницы	104	2324
Корректировки прошлых налоговых периодов	-	5
Расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	-	40
Прочие	7	-
<b>Прибыль до налогообложения</b>	<b>77 462</b>	<b>267 046</b>
Условный доход/расход по налогу на прибыль	15 492	53 409
<b>Постоянные разницы</b>	<b>55 122</b>	<b>23 079</b>
ПНО	11 024	4 616
<b>Временные разницы</b>	<b>5 084</b>	<b>7 256</b>
ОНО/ОНА	-1 017	1 451
<b>Ставка налога</b>	<b>20%</b>	
<b>Налог на прибыль</b>	<b>25 499</b>	<b>59 477</b>
<b>Прочее</b>	<b>-1</b>	<b>1</b>
<b>Прибыль после налогообложения</b>	<b>50 946</b>	<b>209 020</b>

### 3.9 Раскрытие существенных показателей затрат на производство

Общество в соответствии с п. 27 ПБУ 4/99 раскрывает следующие существенные показатели Бухгалтерской отчётности:

Расшифровка показателя строки 5650 Пояснений 6 Бухгалтерской отчётности "Прочие затраты на продажу"	Сумма (в тысячах рублей)	
	за 2023 год	за 2022 год
Консультационные услуги АУП характера	33 980	4 275
Организация и посещение мероприятий	14 083	15 557
Командировочные расходы	9 770	9 901
Консультационные расходы	3 940	3 738
Рекламные расходы	3 894	2 597
Услуги по ведению бухгалтерского учета и аудита	3 762	3 868
Расходы на аренду и содержание автомобиля	3 759	3 560
Представительские расходы	3 042	2 567
Маркетинговое исследование	1 819	640
Аренда офиса и склада	1 592	1 594
Регистрация товара	1 121	1 530
Юридические услуги	752	278
Консультационные услуги	568	-
Добровольное медицинское страхование сотрудников	534	539
Курьерские услуги и почта	428	440
Программное обеспечение	426	4 902
Уборка офиса	269	239
Телефонная связь	268	342
Доставка товаров	209	129
Страхование гражданской ответственности и директоров и должностных лиц	193	126
Продукты в офис	172	658
Премии покупателям	171	-
Расходы на офисную технику	70	-
Расходы на содержание офиса	48	-
Расходы на совместные обеды	42	33
Канцелярские товары и офисные принадлежности	5	129
Инспекционный контроль, оформление товаров	3	1 414
Расходы на тренинги и обучение сотрудников	-	713
Прочие	87	151
<b>ИТОГО</b>	<b>85 007</b>	<b>59 920</b>

### 4. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанными лицами общества являются:

Наименование	Характер отношений
СТАЛЛЕРЖЕН ГРИП ЭЛ ТИ ДИ (Stallergenes Greer Ltd)	учредитель, доля участия - 100%
СТАЛЛЕРЖЕН САС (Stallergenes SAS)	участник группы STALLERGENES
СТАЛЛЕРЖЕН ПОЛАНД (Stallergenes Poland)	участник группы STALLERGENES
Пятков Алексей Николаевич	Генеральный директор

Операции со связанными сторонами за год представлены следующим образом:

Наименование контрагента	Характер расчетов		Период	Сальдо расчетов на начало года	Увеличение в результате операций	Погашение	Прочие обороты	Сальдо расчетов на конец года
СТАЛЛЕРЖЕН ГРИП ЭЛ ТИ ДИ (Stallergenes Greer Ltd)	Участие в уставном капитале		2023	2 000	-	-	-	2 000
			2022	2 000	-	-	-	2 000
	Дивиденды		2023		200 000	(100 000)		100 000
			2022	-	219 000	(219 000)	-	-
	Поступление услуг		2023	4 275	30 919	(4 379)	-	30 815
			2022	3 476	4 275	(3 476)	-	4 275
СТАЛЛЕРЖЕН САС (Stallergenes SAS)	Поступление товаров	Напрямую	2023	515 716	599 465	(670 671)	-	444 510
			2022	166 850	647 041	(298 175)	-	515 716
	Перевыставление расходов		2023	-	3 165	(3 165)	-	-
			2022	-	4 067	(4 067)	-	-
	Возмещение расходов		2023	-	2 450		-	2 450
			2022	-	-	-	-	-
Stallergenes Poland	Оказание услуг		2023	-	-	-	-	-
			2022	3 861	2 926	(6 787)	-	-

На основании п. 12 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» Общество раскрывает следующую информацию о размерах вознаграждения, выплачиваемых основному управленческому персоналу и прочих операциях, проведенных с основным управленческим персоналом:

ФИО	За период	Заработная плата, включая премии	Отпуск	Дополнительный доход, в том числе в натуральной форме	Итого	Взносы на социальное страхование
Пятков Алексей Николаевич	2023	3 531	2 205	4	<b>5 740</b>	<b>1 164</b>
	2022	10 505	850	30	<b>11 385</b>	<b>1 960</b>

## **5. ИНФОРМАЦИЯ О БЕНЕФИЦИАРНЫХ ВЛАДЕЛЬЦАХ:**

Наименование компании (далее – компания) / Name of Company (further – Company): ООО «Сталлержен Восток»  
Регистрационный номер в стране регистрации (ОГРН) / Registration number: 5117746022884

Настоящим письмом Компания сообщает о том, что в результате принятия мер по идентификации бенефициарных владельцев / The Company hereby declares that the measures for identification of Ultimate Beneficial Owner (UBO) were undertaken with the following result:

- Бенефициарный владелец не выявлен / The information regarding UBO is not available for the company
- Выявлено отсутствие бенефициарного владельца / There is no UBO shareholding
- Выявлено что бенефициарными владельцами Компании являются / The UBOs of the Company are:

Основания бенефициарного владения / Type of Beneficial Owner	% участия (контроля) или занимаемая должность / % of control or position	ФИО / Full Name		
		Фамилия / Last Name	Имя / First Name	Отчество / Middle Name
Косвенное участие в капитале / Indirect shareholding	> 25%	BERTARELLI	Ernesto	Silvio Mauricio
Косвенное участие в капитале / Indirect shareholding	> 25%	GUICHARD BERTARELLI	Donata	

## **6. ПРОЧИЕ ПОЛОЖЕНИЯ**

Судебные тяжбы в отношении Общества в 2023 году не велись, текущие судебные тяжбы отсутствуют.

Информации о каких-либо событиях и условиях, которые могли бы оказать влияние на непрерывность деятельности ООО «Сталлержен Восток» нет.

Общество:

- не является собственником земли
- доходов по государственным и иным ценным бумагам не имеет.

## **7. ВЫПОЛНЕНИЕ РЕШЕНИЙ, ПРИНЯТЫХ ПО ИТОГАМ РАССМОТРЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПРОШЛЫЙ ГОД**

В 2023 году единственным участником Общества (СТАЛЛЕРЖЕН ГРИП ЛТД) было принято решение (Решение №1/23 от 20.04.2023 г.) о выплате дивидендов по итогам рассмотрения бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества 2022 года в размере 200 000 тыс. руб. Причитающаяся сумма налога на прибыль – 30 000 тыс. руб. (ставка 15%). Дивиденды и налог на прибыль с дивидендов были выплачены частично в 2023 г. (дивиденды - 70 000 тыс. руб., налог на прибыль – 10 588 тыс. руб.).

28.03.2024

Генеральный директор

\_\_\_\_\_

/ Пятков А. Н. /

**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.	1 894	(1 894)	-	-	-	-	-	-	-	-	1 894	(1 894)
	5110	за 2022г.	1 894	(1 105)	-	-	-	(789)	-	-	-	-	1 894	(1 894)
в том числе:														
Мобильное приложение	5101	за 2023г.	1 378	(1 378)	-	-	-	-	-	-	-	-	1 378	(1 378)
	5111	за 2022г.	1 378	(804)	-	-	-	(574)	-	-	-	-	1 378	(1 378)
Сайт allergotherapy	5102	за 2023г.	516	(516)	-	-	-	-	-	-	-	-	516	(516)
	5112	за 2022г.	516	(301)	-	-	-	(215)	-	-	-	-	516	(516)

**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.	12 682	-	-	(12 682)	-
	5170	за 2022г.	12 592	90	-	-	12 682
в том числе:							
НИР по теме организация и проведение клинического исследования по протоколу №RU-STG/AP 07.14 "Рандомизированное, двойное слепое, плацебо-контролируемое, 5-месячное исследование в параллельных группах с целью оценки эффективности и безопасности препарата	5161	за 2023г.	12 682	-	-	(12 682)	-
	5171	за 2022г.	12 592	90	-	-	12 682
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Пятков Алексей Николаевич**  
(расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.



**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.	-	11 560	-	(11 560)	-
	5250	за 2022г.	-	2 625	-	(2 625)	-
в том числе:							
	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-

**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	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
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	22 869	24 573	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	23 416
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	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Пятков Алексей  
Николаевич**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.



**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	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Пятков Алексей  
Николаевич**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.

#### 4. Запасы

##### 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе- стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2023г.	531 969	-	531 969	621 224	(793 728)	-	-	X	359 465	-	359 465
	5420	за 2022г.	234 572	-	234 572	651 908	(354 511)	-	-	X	531 969	-	531 969
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	2 092	-	2 092	3 454	(4 618)	-	-	-	928	-	928
	5421	за 2022г.	1 462	-	1 462	4 442	(3 812)	-	-	-	2 092	-	2 092
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	5407	за 2023г.	529 877	-	529 877	617 770	(789 110)	-	-	-	358 537	-	358 537
	5427	за 2022г.	233 110	-	233 110	647 466	(350 699)	-	-	-	529 877	-	529 877

**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	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Пятков Алексей  
Николаевич**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.

**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.	64 834	-	19 294	-	(32 023)	(266)	-	-	-	-	-	51 839	-
	5530	за 2022г.	12 330	-	66 029	-	(13 331)	(194)	-	-	-	-	-	64 834	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	1 845	-	13 650	-	(1 844)	-	-	-	-	-	-	13 651	-
	5531	за 2022г.	4 764	-	1 845	-	(4 764)	-	-	-	-	-	-	1 845	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	2 313	-	3 467	-	(2 465)	(266)	-	-	-	-	-	3 049	-
	5532	за 2022г.	3 130	-	5 288	-	(5 911)	(194)	-	-	-	-	-	2 313	-
Прочая	5513	за 2023г.	60 676	-	2 177	-	(27 713)	-	-	-	-	-	-	35 140	-
	5533	за 2022г.	4 436	-	58 896	-	(2 656)	-	-	-	-	-	-	60 676	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	64 834	-	19 294	-	(32 023)	(266)	-	X	-	-	-	51 839	-
	5520	за 2022г.	12 330	-	66 029	-	(13 331)	(194)	-	X	-	-	-	64 834	-

## 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.	11 005	-	-	(4 023)	-	-	-	-	6 982
	5571	за 2022г.	-	11 005	-	-	-	-	-	-	11 005
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по аренде	5555	за 2023г.	11 005	-	-	(4 023)	-	-	X	X	6 982
	5575	за 2022г.	-	11 005	-	-	-	-	X	X	11 005
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	531 818	161 426	-	(80 380)	1	-	-	-	612 865
	5580	за 2022г.	179 268	361 910	-	(9 360)	-	-	-	-	531 818
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	522 048	34 264	-	(77 538)	1	-	-	-	478 775
	5581	за 2022г.	172 771	354 423	-	(5 146)	-	-	-	-	522 048
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	10	-	-	(10)	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	2 284	20 982	-	-	-	-	-	-	23 266
	5583	за 2022г.	6 466	1	-	(4 183)	-	-	-	-	2 284
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	1 265	6 180	-	(1 090)	-	-	-	-	6 355
	5586	за 2022г.	21	1 265	-	(21)	-	-	-	-	1 265
расчеты по аренде	5567	за 2023г.	6 222	-	-	(1 752)	-	-	X	X	4 469
	5587	за 2022г.	-	6 222	-	-	-	-	X	X	6 222
расчеты с учредителями	5568	за 2023г.	-	100 000	-	-	-	-	X	X	100 000
	5588	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	542 823	161 426	-	(84 403)	1	X	-	-	619 847
	5570	за 2022г.	179 268	372 915	-	(9 360)	-	X	-	-	542 823

**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	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Пятков Алексей  
Николаевич**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.  
\_\_\_\_\_

**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	791 945	354 910
Расходы на оплату труда	5620	81 723	85 202
Отчисления на социальные нужды	5630	19 585	20 032
Амортизация	5640	9 537	9 393
Прочие затраты	5650	85 007	59 920
Итого по элементам	5660	987 797	529 457
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	987 797	529 457

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Пятков Алексей  
Николаевич**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.

**7. Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	16 272	17 771	(17 673)	(2 607)	13 763
в том числе:						
резерв на выплату отпускных	5701	4 752	7 190	(6 188)	(2 572)	3 182
резерв на выплату премий	5702	11 308	10 581	(11 308)	-	10 581
резерв на аудит	5703	212	-	(177)	(35)	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Пятков Алексей  
Николаевич**  
(расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.

### 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	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Пятков Алексей  
Николаевич**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.

**9. Государственная помощь**

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Пятков Алексей  
Николаевич**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.