



**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ  
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ  
РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2023 ГОД**

## Содержание пояснений

I.	Общие сведения .....	3
1.	Информация об Обществе .....	3
II.	Учетная политика .....	4
1.	Основа составления .....	4
2.	Активы и обязательства в иностранных валютах .....	4
3.	Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства .....	4
4.	Нематериальные активы .....	4
5.	Учет и классификация активов .....	4
6.	Основные средства .....	5
7.	Незавершенные вложения во внеоборотные активы .....	5
8.	Финансовые вложения .....	5
9.	Запасы .....	6
10.	Готовая продукция .....	7
11.	Расходы будущих периодов .....	7
12.	Дебиторская задолженность .....	7
13.	Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств .....	7
14.	Уставный капитал .....	8
15.	Кредиты и займы полученные .....	8
16.	Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы .....	8
17.	Доходы .....	9
18.	Расходы .....	9
19.	Изменения в учетной политике Общества .....	9
III.	Раскрытие существенных показателей .....	10
1.	Нематериальные активы (НМА) .....	11
2.	Основные средства .....	11
3.	Прочие внеоборотные активы .....	11
4.	Финансовые вложения .....	11
5.	Запасы .....	12
6.	Дебиторская задолженность .....	12
7.	Денежные средства и денежные эквиваленты .....	12
8.	Капитал и резерв .....	13
9.	Кредиты и займы .....	13
10.	Кредиторская задолженность и Прочие обязательства .....	14
11.	Налоги .....	14
12.	Выручка от продаж .....	15
13.	Расходы по обычным видам деятельности .....	15
14.	Прочие доходы и прочие расходы .....	16
15.	Оценочные обязательства .....	16
16.	Условные обязательства .....	17
17.	Связанные стороны .....	17
18.	Сделки со связанными сторонами .....	18
19.	Условия ведения деятельности Общества .....	18
20.	Информация о рисках хозяйственной деятельности .....	19
21.	События, произошедшие после 31 декабря 2023 года .....	20
	Приложение 1 к ПОЯСНЕНИЯМ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2023г. ....	21-28

**I. Общие сведения****1. Информация об Обществе**

Общество с ограниченной ответственностью «Стентекс» (далее «Общество») создано 18 ноября 2010 года и занимается производством и реализацией медицинских изделий. Общество создано для реализации проекта по использованию в Российской Федерации зарубежных технологий и созданию производственного комплекса по выпуску медицинских изделий для интервенционной кардиологии.

Общество зарегистрировано по адресу: 121205, г. Москва, территория инновационного центра Сколков, улица Сикорского, дом 11.

ИНН 7727733860 / КПП 773101001

Общество имеет одно обособленное подразделение по адресу:

- 149391, г. Москва, поселение Марушкинское, деревня Крекшино, Тупиковый проезд, строение 1, литера А1

До 12.04.2024 Единственным участником Общества являлось иностранное юридическое лицо "СТЕНТЕКС ХОЛДИНГ С.А.Р.Л." частное общество с ограниченной ответственностью (Люксембург), с 12.04.2024 Единственным участником является АО «Стентекс Холдинг».

Высшем органом управления Общества является Общее собрание участников.

Руководство текущей деятельностью Общества в отчетном периоде осуществлялось единоличным исполнительным органом. Генеральным директором Общества является Потапов А.Ю.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

Среднесписочная численность работников составила в 2023 году 147 человек, в 2022 году – 135 человек.

## II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе следующей учетной политики.

### 1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств и нематериальных активов, и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение).

### 2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

#### Курсы иностранных валют

Наименование	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
За 1 доллар США	89,6883	70,3375	74,2926
За 1 евро	99,1919	75,6553	84,0695

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

### 3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

### 4. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов отражены расходы на создание сайта и стиля Общества, зарегистрированные товарные знаки.

Переоценка нематериальных активов Обществом не производится в связи с отсутствием активного рынка указанных нематериальных активов, по данным которого определяется текущая рыночная стоимость.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

### 5. Учет и классификация активов

Учет и квалификация активов осуществляется в зависимости от срока их использования с

учетом стоимостного критерия. Затраты на приобретение, создание, улучшение актива признаются:

- запасами, если срок использования до 12 месяцев;
- основными средствами, если срок использования свыше 12 месяцев;
- расходами периода, в котором они понесены, если стоимость актива незначительна, (далее - незначительные активы).

К незначительным активам относятся объекты, стоимость которых незначительна для бухгалтерской отчетности:

- объекты стоимостью до 50 000 руб. за 1 единицу, если их срок использования свыше 12 месяцев.;
- объекты не зависимо от срока использования и стоимости:
  - о специальные средства производства: специальный инструмент, специальные приспособления, специальное оборудование, специальная одежда;
  - о хозяйственный инвентарь и приспособления;
  - о мебель;
  - о запасы для управленческих нужд.
- стоимостной лимит для незначительных активов проверяется ежегодно.

## 6. Основные средства

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 50 тыс.рублей.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Проценты по заемным средствам, полученным на цели, связанные или не связанные с изготовлением инвестиционных активов, но фактически израсходованным на приобретение инвестиционных активов, включены в стоимость инвестиционных активов пропорционально доле указанных средств в общей сумме заемных средств, полученных на цели, не связанные с приобретением, сооружением, изготовлением инвестиционных активов.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация начисляется линейным способом.

## 7. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности.

## 8. Финансовые вложения

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

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

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



## 9. Запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. К фактическим затратам относятся все затраты, непосредственно связанные с приобретением и доставкой материально-производственных запасов и доведением их до состояния пригодности, в котором они пригодны для использования в запланированных целях.

Проценты по полученным кредитам и займам, направленные на приобретение (создание) запасов, используемых при создании инвестиционного актива, включаются в фактическую себестоимость таких запасов.

При отпуске сырья и материалов на продажу, в производство и ином выбытии их оценка производится по способу средней себестоимости.

Товары для перепродажи принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. К фактическим затратам относятся все затраты, непосредственно связанные с приобретением и доставкой материально-производственных запасов и доведением их до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях.

При выбытии оценка товаров производится по способу средней себестоимости.

При этом в одном отчетном периоде могут реализовываться как товары, поступившие более ранними датами, так и товары, поступившие более поздними датами в зависимости от требований относительно срока годности.

По материально-производственным запасам в случае морального устаревания, потери своего первоначального качества, истечения срока годности, а так же снижения их стоимости формируется резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

Стоимость таких материально-производственных запасов отражена в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под снижение стоимости материальных ценностей, который отнесен на увеличение прочих расходов.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей формируется Обществом ежегодно после годовой инвентаризации, проводимой перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода.

### Расходы на производство.

В составе Общепроизводственных расходов отражаются расходы по обслуживанию производства, а именно:

- расходы по содержанию и эксплуатации машин и оборудования;
- арендная плата за производственные помещения;
- расходы на содержание производственных помещений;
- оплата труда работников, занятых обслуживанием производства, и начисленные на нее страховые взносы;
- другие расходы, связанные с обслуживанием производства.

Общепроизводственные расходы относятся на себестоимость группы производимого продукта пропорционально прямым материальным затратам на ее производство.

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции не включаются затраты, возникшие в связи с ненадлежащей организацией производственного процесса (сверхнормативный расход сырья, материалов, энергии, труда, потери от простоев, брака, нарушений трудовой и технологической дисциплины). Такие затраты списываются на прочие расходы.

В составе прямых расходов себестоимости продукции отражаются следующие виды расходов:

- расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в производстве

- продукции, и начисленные на такую оплату страховые взносы;
- расходы на приобретение сырья и материалов, потребляемых в процессе производства продукции;
- амортизация основных средств, непосредственно используемых для производства продукции;
- расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, непосредственно используемых в производстве продукции;
- другие расходы, непосредственно связанные с производством продукции.

Информация о расходах на производство приведена в табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Приложение №1 к настоящим пояснениям).

#### **10. Готовая продукция**

Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление. Счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется. В аналитическом учете движение отдельных наименований готовой продукции отражается по фактической производственной себестоимости. При отпуске готовой продукции ее оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость готовой продукции на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц

#### **11. Расходы будущих периодов**

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов), отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье 1190 «Прочие внеоборотные активы», а относящиеся к периоду, следующему за отчетным годом – по статье 1260 «Прочие оборотные активы».

#### **12. Дебиторская задолженность**

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

#### **13. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств**

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые

могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

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

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

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

При наличии у Общества соответствующих операций, в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления денежных средств от покупателей, подлежащие перечислению комитентам (если Общество выступает в качестве комиссионера);
- платежи и поступления от операций, связанных с покупкой и продажей финансовых вложений (в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата);
- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

#### **14. Уставный капитал**

Величина Уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

#### **15. Кредиты и займы полученные**

Расходы по займам отражаются в учете и отчетности в том периоде, к которому они относятся, и признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

#### **16. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы**

##### ***Оценочные обязательства***

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

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков.
- оценочное обязательство на выплату вознаграждения сотрудников по итогам работы за период.

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

##### ***Условные обязательства и условные активы***

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий



хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

Условный актив раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

Доначисление суммы оценочных обязательств признается в составе расходов, списание излишне начисленных обязательств относится на прочие доходы Общества.

## 17. Доходы

Выручка от продажи товаров, продукции и оказания услуг отражается по мере отгрузки продукции и оказания услуг покупателям. Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость. В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки.

## 18. Расходы

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с приобретением и продажей товаров и оказанием услуг, относящиеся к проданным товарам и оказанным услугам, за исключением управленческих расходов. В составе коммерческих расходов отражены расходы на доставку продукции покупателям, расходы на рекламу и т.п. Коммерческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере. Управленческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере и отражены в отчете о финансовых результатах по строке управленческие расходы. В составе прочих расходов учитываются расходы прямо не связанные с производством, продажей продукции и оказанием услуг.

Свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы: положительные и отрицательные курсовые разницы; прочие доходы от выбытия объектов основных средств, нематериальных активов, прочего имущества и связанные с этим прочие расходы; прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, под обесценение материальных ценностей, резервы сомнительных долгов).

## 19. Изменения в учетной политике Общества

В 2022 году Общество внесло изменения в учетную политику в связи с применением ФСБУ 6/2020. Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 "Основные средства" осуществляется ретроспективно в упрощенном порядке. В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывала сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

В 2022 году Общество внесло изменения в учетную политику в связи с применением ФСБУ 25/2018.

Организация по каждому договору аренды единовременно признало на 31.12.2021 года право пользования активом и обязательство по аренде (п. 50 ФСБУ 25/2018). В целях применения стандарта стоимость обязательства по аренде принимается равной

приведенной стоимости остающихся не уплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке 15%.

На дату начала применения ФСБУ 25/2018 стоимость права пользования активом принята равной стоимости обязательства по аренде, поскольку условиями договоров аренды переход права собственности на предмет договора в конце аренды не предполагается (п.7 Рекомендации Бухгалтерского методического центра Р-97/2018-КлР «Первое применение ФСБУ 25»).

### III. Раскрытие существенных показателей

Бухгалтерская отчетность по состоянию на 31.12.2023 является исправленной по отношению к бухгалтерской отчетности, подписанной 01.04.2024.

В бухгалтерскую отчетность за 2023 год внесены следующие исправления:

Наименование показателя	Код строки	За период	Было, тыс. руб.	Стало, тыс. руб.	Корректировка, тыс. руб.	Пояснения
Бухгалтерский баланс						
Основные средства	1150	31.12.2023	1 222 325	1 216 729	(5 596)	Авансы выданные на приобретение основных средств отражены без НДС НДС выделен в отдельную строку
Прочие оборотные активы	1260		0	5 596	5 596	
Результаты исследований и разработок	1120	31.12.2023	0	100	100	Исправление некорректного отражения актива
Нематериальные поисковые активы	1130	31.12.2023	100	0	(100)	
Отчет о финансовых результатах						
Проценты к уплате	2330	Январь-декабрь 2023	(21 192)	(71 421)	(50 229)	Проценты по аренде перенесены в строку 2330
Прочие расходы	2350		(161 726)	(111 497)	50 229	
Отчет об изменении капитала						
2.Корректировка в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок		Январь-декабрь 2023	Был заполнен	Раздел удален из отчетности		Раздел удален в связи с отсутствием корректировок и исправлений
Отчет о движении денежных средств						
		Январь-декабрь 2023				
Платежи – поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121		(1 296 954)	(1 196 237)	100 717	Платеж по аренде перенесен в строку 4329
Прочие платежи	4329		0	(100 717)	(100 717)	
НДС	4125		(54 153)	0	54 153	Отдельно не выделяем НДС

Наименование показателя	Код строки	За период	Было, тыс. руб.	Стало, тыс. руб.	Корректировка, тыс. руб.	Пояснения
Платежи - всего	4221		(674 012)	(728 165)	(54 153)	

## 1. Нематериальные активы (НМА)

Показатель «Нематериальные активы» по состоянию на 31.12.2023 г. составил 112 тыс. руб., в т.ч.:

- Первоначальная стоимость НМА, отраженная на счете 04, составила 1 732 тыс. руб.
- Начисленная амортизация составила 1 689 тыс.руб.
- Вложения в создание НМА 69 тыс.руб.

Расшифровка о наличии и движении нематериальных активов указана в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Приложение №1 к настоящим пояснениям).

При этом 100 тыс. руб., стоимость разработки полимерных композиций для изготовления имплантируемых мед.изделий и покрытий, получены в результате ликвидации дочерней компании.

## 2. Основные средства

Показатель «Основные средства» по состоянию на 31.12.2023 г. составил 1 216 729 тыс.руб., в т.ч.:

- Первоначальная стоимость основных средств составила 2 091 903 тыс.руб. (в т.ч. стоимость Арендованного имущества (ППА) 455 513 тыс.руб.);
- Стоимость оборудования к установке и вложений в приобретения в основные средства 9 737 тыс.руб;
- Накопленная амортизация составила ОС 1 292 588 тыс.руб.;
- Авансы, перечисленные поставщикам, направленные на приобретение основных средств (за минусом НДС который составляет 5 596 тыс.руб.) 407 539 тыс.руб.

Расшифровка о наличии и движении Основных средств указана в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Приложение №1 к настоящим пояснениям).

## 3. Прочие внеоборотные активы

В строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражены расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев после отчетной даты и авансы, перечисленные поставщикам, направленные на приобретение основных средств.

Наименование	в тыс.руб		
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Расходы на создание ИТ инфраструктуры		456	1 235
Регистрация и сертификация продукции	8 011	9 281	7 912
Расходы на трансфер новых технологий производства		10 117	10 117
<b>Итого прочие внеоборотные активы</b>	<b>8 011</b>	<b>19 854</b>	<b>19 264</b>

## 4. Финансовые вложения

В 2023 году одна из дочерних компаний была ликвидирована.

Доля ООО «Стентекс» в Уставном капитале данной компании составляла 99,99%.

Оценка на отчетную дату финансовых вложений в оставшуюся дочернюю компанию общества представляет оценку по ее первоначальной стоимости.

Резерв под обесценение финансовых вложений в зависимое общество в отчетном году и предыдущие отчетные периоды не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения в отношении таких вложений.

Расшифровка Финансовых вложений указана в табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Приложение №1 к настоящим пояснениям).

## 5. Запасы

В статью «Запасы» по строке 1210 Бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов (МПЗ), готовой продукции, товаров для перепродажи, комплектующих и материалов.

Показатель «Запасы» по состоянию на 31.12.2023г. составил 594 418 тыс.руб., в том числе:

- Стоимость МПЗ и полуфабрикатов – 307 615 тыс.руб.;
- Сумма резерва под снижение стоимости материалов – 40 822 тыс.руб.;
- Готовая продукция – 267 527 тыс.руб.;
- Сумма резерва под снижение стоимости материалов – 163 тыс.руб.;
- Товары для перепродажи – 8 627 тыс.руб.

Полуфабрикаты собственного производства – 51 637 тыс.руб

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп, видов их приведена в табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Приложение №1 к настоящим пояснениям).

## 6. Дебиторская задолженность

в тыс.руб

Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
<b>Долгосрочная дебиторская задолженность – всего, в.т.ч.:</b>	<b>28 794</b>	<b>29 166</b>	<b>37 979</b>
прочая дебиторская задолженность	28 794	29 166	37 979
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность – всего, в.т.ч.:</b>		<b>60 225</b>	<b>68 950</b>
покупателей	28 482	26 665	46 921
резерв сомнительных долгов покупателей	9 763		
авансы поставщикам и прочим дебиторам	14 119	33 560	21 967
по налогам и сборам			62
<b>Итого дебиторская задолженность:</b>	<b>69 146</b>	<b>89 391</b>	<b>106 929</b>

В состав долгосрочной дебиторской задолженности на 31 декабря 2023, 31 декабря 2022 и 31 декабря 2021 года включена сумма обеспечительного платежа за аренду помещений по долгосрочным договорам аренды.

Сумма обеспечительного платежа включена в состав обеспечений обязательств и платежей выданных и отражена на забалансовом счете 009 "Обеспечения обязательств и платежей выданные".

Расшифровка о наличии и движении сумм Обеспечений обязательств отражена в табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Приложение №1 к настоящим пояснениям).

## 7. Денежные средства и денежные эквиваленты



**Состав денежных средств и денежных эквивалентов**

в тыс.руб

Наименование	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Средства на расчетных счетах	137 714	115 706	168 076
Средства на специальных счетах в банках (счет корпоративных карт, депозитные счета)	214	214	214
Депозитные счета	35 000		
<b>Итого денежные средства</b>	<b>172 928</b>	<b>115 920</b>	<b>168 290</b>

**8. Капитал и резерв****8.1. Уставный капитал**

Зарегистрированный уставный капитал на 31.12.2021, 31.12.2022 и на 31.12.2023 составил 4 989 294 тыс. рублей.

Сумма уставного капитала полностью оплачена участником.

**8.2. Добавочный капитал**

Добавочный капитал Общества образован за счет зачета обязательств Общества перед единственным участником по договорам займов на основании Решения единственного участника без номера от 19.04.2014г.

в тыс.руб

Наименование статей добавочного капитала	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Вклад участника в имущество Общества	262 057	262 057	262 057

**8.3. Непрерывность деятельности**

В виду того, что локализация производства не завершена, в настоящее время Обществом реализуется дальнейшая локализация производства с новым технологическим партнером, поэтапно реализуется план по созданию производственных мощностей для сборки и последующего производства медицинских изделий. Общество несет расходы, превышающие его доходы и, в этой связи, по состоянию на 31 декабря 2023 года является убыточным. Общество, основываясь на принципе допущения непрерывности деятельности, предполагает осуществлять свою деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности.

В 2023 году было локализовано производство высокотехнологичных коронарных стентов и катетеров с доказанной клинической эффективностью, оплачено оборудование, необходимое для локализации новой технологической линии для расширения ассортимета выпускаемой продукции.

Ведутся переговоры с потенциальными покупателями в регионах.

**9. Кредиты и займы****Займы полученные****9.1. Изменение величины обязательств по займам:**

- В рамках Договора денежного займа с юридическим лицом, заключенного в 2020 году со сроком 31 декабря 2028 года, Обществом в 2023 году был получен займ в сумме 595 000 тыс. руб. Данная задолженность отражена в составе долгосрочных обязательств.
- В рамках Договора, заключенного в 2023 году со сроком погашения 30 марта 2028 года Обществом был получен целевой займ на сумму 500 000 тыс. руб. Данная задолженность отражена в составе долгосрочных обязательств.

9.2. На конец отчетного периода Общество имело следующую задолженность по заемным средствам:



в тыс.руб

Наименование	Займы	
	2022	2023
Остаток краткосрочной задолженности по займам на начало года	960 343	
Остаток долгосрочной задолженности по займам на начало года	1 015 000	1 565 000
Получено займов в отчетном году	550 000	1 306 659
Прощено краткосрочных займов	960 343	
Начислено процентов		21 392
Погашено в части основной суммы долга		10 817
Погашено в части начисленных процентов		21 392
Остаток краткосрочной задолженности по займам на конец года		200 842
Остаток долгосрочной задолженности по займам на конец года	1 565 000	2 660 000

## 10. Кредиторская задолженность и Прочие обязательства

Информация по кредиторской задолженности и прочим обязательствам приведены в таблице ниже. в тыс.руб

Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
<b>Прочие долгосрочные обязательства:</b>	<b>373 379</b>	<b>464 904</b>	
Долгосрочная кредиторская задолженность поставщикам по приобретенным услугам		33 719	
Обязательства по аренде	373 379	431 185	
<b>Прочие краткосрочные обязательства:</b>	<b>102 637</b>	<b>136 042</b>	<b>143 232</b>
Обязательства по аренде	102 637	136 042	143 232
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность - всего</b>		<b>147 289</b>	<b>154 071</b>
в том числе:			
Поставщикам по приобретенным услугам, товарам, оборудованию и комплектующим	111 924	122 867	145 361
Авансы полученные от покупателей и заказчиков	650		96
По налогам и сборам	19 192	24 421	8 596
Прочая кредиторская задолженность		1	18
<b>Итого кредиторская задолженность (стр. 1520)</b>	<b>236 925</b>	<b>147 289</b>	<b>154 071</b>
<b>Итого прочие долгосрочные обязательства (стр. 1450)</b>	<b>373 379</b>	<b>464 904</b>	

Общество имеет просроченную кредиторскую задолженность по арендным обязательствам в размере 38 631 тыс.руб.

## 11. Налоги

### 11.1. Налог на добавленную стоимость НДС

НДС по оказанным услугам/реализованному имуществу (кроме медицинских изделий) начисляется на дату фактического оказания услуг/реализации имущества. Реализация товара и готовой продукции - медицинских изделий не облагается НДС, в этой связи НДС по данным операциям не начисляется.

в тыс.руб

Наименование	2023	2022
Сальдо по налогу на начало периода	( 103 )	62
НДС по оказанным услугам/реализованному имуществу по ставке 20%	(554)	(2 256)
НДС по приобретенным услугам/ценностям, предъявленный к вычету	532	2 421
Сальдо по налогу на конец периода	( 81)	(103)

**11.2. Налог на прибыль организации**

в тыс.руб

Наименование	2023	2022
Условный доход по налогу на прибыль	(151 801)	(6 890)
Отложенные налоговые активы	110 866	319 597
Отложенные налоговые обязательства	32 926	(144 189)
Постоянный налоговый расход (доход)	(20 081)	182 298
Погашение ОНА за прошлые периоды		
Итого текущий налог на прибыль		-
Налогооблагаемый убыток	(759 005)	(771 007)

**12. Выручка от продаж**

Выручка Общества сформирована в связи с продажей товаров, готовой продукции и оказанием услуг.

в тыс.руб.

Наименование показателя	2023	2022
Выручка от продажи товаров и готовой продукции	398 928	433 604
Выручка от оказания услуг	-----	450
Итого выручка	398 928	792 649

**13. Расходы по обычным видам деятельности**

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности:

в тыс.руб.

Наименование показателя	2023	2022
<b>Себестоимость проданных товаров</b>	<b>307 144</b>	<b>357 317</b>
Себестоимость продаж Общества сформирована себестоимостью проданных в отчетном периоде товаров и готовой продукции.	307 144	357 317
<b>Коммерческие расходы, в т.ч.:</b>	<b>230 481</b>	<b>186 968</b>
Расходы на оплату труда	89 921	70 242
Расходы на складскую логистику и транспортировку товаров до покупателей	12 615	14 930
Royalty	32 879	
Расходы на рекламу	18 216	5 029
Отчисления на социальные нужды	10 878	8 836
Прочие расходы	3 132	12 038
Расходы на вознаграждение агентам	36 149	61 829
Командировочные расходы	8 475	3 570
Расходы по продвижению товара на рынке	18 216	10 494
<b>Управленческие расходы, в т.ч.:</b>	<b>511 127</b>	<b>668 211</b>
Расходы на оплату труда	248 386	199 557
Аренда имущества	96 317	114 650
Расходы на привлечение персонала	3 558	4 084
Хозяйственные и офисные расходы	27 067	33 933
Комунальные/эксплуатационные расходы	25 244	36 229
Обслуживание и ремонт оборудования	15 058	27 018
Отчисления на социальные нужды	23 630	23 660
Амортизация	12 968	186 491
Командировочные расходы	631	81
Охранные услуги	12 297	
Услуги информационно-консультативные, юридические, аудиторские	20 505	20 841
Транспортные расходы	12 582	6 635
ДМС и страхование жизни	2 710	5 199
Имущественные налоги	3	2 648
Расходы на обучение сотрудников	351	416
Представительские расходы	850	204

Наименование показателя	2023	2022
Программное обеспечение	4 293	
Прочие расходы	4 676	6 563

**14. Прочие доходы и прочие расходы**

в тыс.руб.

Наименование	2023		2022	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Курсовые разницы		18 458		11 184
Претензии, неустойки по хозяйственным договорам	53	93		60
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	270			
Отчисления в оценочные резервы	67 742		665	30 508
Расходы на пожертвования		6 164		14 519
Доходы, связанные с реализацией основных средств и иного имущества		27	5 472	5 595
Иные операции, в т.ч. расходы, связанные с внедрением технологий производства	949	64 130	691	75 701
Доходы связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	1 642			
Расходы, связанные с внедрением технологий производства, а также методов организации производства и управления				10 621
Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	100			
Расходы связанные с участием в других организациях		10		
Расходы на услуги банка		2 784		
Госпошлина		974		
Брак в производстве		9 094		
Начисленные проценты по обязательству по аренде				6 092
Резерв по сомнительным долгам		9 763		
Сумма прощенного долга в виде процентов по договорам займов			960 343	
<b>Итого прочие доходы/расходы</b>	<b>70 755</b>	<b>111 497</b>	<b>967 171</b>	<b>154 280</b>

Свернуто показаны следующие прочие доходы и расходы:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса
- прочие доходы от выбытия объектов основных средств, прочего имущества и нематериальных активов и связанные с этим прочие расходы;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, под обесценение материальных ценностей, резервы сомнительных долгов).

**15. Оценочные обязательства**

Расшифровка оценочных обязательств указана в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Приложение №1 к настоящим пояснениям). Суммы по графе 4 «Признано» включают величину созданных оценочных обязательств. Суммы по графе 5 «Погашено» включают величину оценочных обязательств, списанных в счет кредиторской задолженности в отчетном периоде.

Пояснения к отчетности за 2023г.

**16. Условные обязательства****Поручительства**

По состоянию на 31 декабря 2023 года, 31 декабря 2022 года, 31 декабря 2021 года Обществом не выдавались поручительства по обязательствам третьих лиц. Руководство не ожидает возникновения у Общества существенной кредиторской задолженности в связи с выданными поручительствами.

**17. Связанные стороны**

	Связанные стороны	Место нахождения	Основание, в силу которого лицо признается связанной	Дата наступления основания	Дата окончания действия основания	Доля участия, %
1	Основное хозяйственное общество	L-1930 ЛЮКСЕМБУРГ АВЕНЮ ДЕ ЛА ЛИБЕРТЕ 68	Лицо имеет право распоряжаться более, чем 50% уставного капитала Общества	07.06.2016	12.04.2024	100%
2	Основное хозяйственное общество	РФ, г. Москва	Лицо имеет право распоряжаться более, чем 50% уставного капитала Общества	12.04.2024		100%
3	Белов Дмитрий Леонидович	РФ, г. Москва	Лицо, осуществляющее полномочия Единоличного исполнительного органа Общества - Генеральный директор	25.07.2022	01.03.2023	
4	Потапов Андрей Юрьевич	РФ, г. Москва	Лицо, осуществляющее полномочия Единоличного исполнительного органа Общества - Генеральный директор	02.03.2023		
5	Дочернее общество	РФ, г. Москва	Юридическое лицо, в котором общество имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов,			49%

			составляющих уставный капитал данного юридического лица			
6	Другая связанная сторона	РФ, г. Москва	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество			

Бенефициарный владелец:

ФИО	Место нахождения	Основание
Физическое лицо	РФ, г. Москва	Лицо прямо владеет более чем 25% уставного капитала Общества

## 18. Сделки со связанными сторонами

Наименование	2023 год, тыс. руб.	2022 год, тыс. руб.
Реализация имущества		
Дочернее общество, (реализация товаров)	1 606	----

Сумма краткосрочного вознаграждения основному управленческому персоналу за 2023 год составила 97 550 тыс.руб., в 2022 году- 77 593 тыс.руб. Долгосрочное вознаграждение управленческому персоналу в 2022 году и 2023 году не начислялось.

Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц и страховые взносы.

## 19. Условия ведения деятельности Общества

После 31 декабря 2023 факты хозяйственной деятельности, которые могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, у Общества отсутствуют.

В 2023 году сохраняется геополитическая напряженность в результате произошедших внешнеполитических событий в 2022 году и на деятельность Общества оказывает и продолжает оказывать влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества юридических лиц, включая прекращение доступа к международной системе SWIFT и др. В 2023 году валютные курсы к рублю значительно выросли по сравнению с курсами, действовавшими на 31.12.2022.

Банком России в 2023 году менялась ключевая ставка в сторону увеличения:

24 июля 2023 года ключевая ставка увеличена с 7,5% до 8,5%, 15 августа 2023 года – с 8,5% до 12%, 18 сентября 2023 года – с 12% до 13%, 30 октября 2023 года – с 13% до 15%, а 18 декабря 2023 года – с 15% до 16%.



Ожидаются и дальнейшие санкции, а также ограничения в отношении российских организаций, кроме того возможны и дальнейшие негативные последствия для российской экономики в целом, однако оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий руководству Общества не представляется возможным.

Невозможно определить, как долго продлится повышенная волатильность или на каком уровне вышеуказанные финансовые показатели в конечном итоге стабилизируются.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, а текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Руководство Общества принимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества:

- своевременное исполнение обязательств перед поставщиками и заказчиками,
- привлечение новых высококвалифицированных работников, мотивация и сохранение имеющихся штатных работников,
- неукоснительный контроль за соблюдением законодательства,
- противодействие мошенничеству и коррупции.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше 12 (Двенадцати) месяцев после окончания отчётного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределённость в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчетности и влияние дальнейших событий на деятельность Общества в дальнейшем может отличаться от оценки руководства.

В настоящее время руководство Общества внимательно следит за развитием ситуации и будет предпринимать все необходимые и возможные меры для смягчения последствий, возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

## 20. Информация о рисках хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

### 1.1. Рыночный риск

У Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров (риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски).

### 1.2. Кредитный риск

Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности).

Управление кредитным риском, связанным с клиентами, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с клиентами. Кредитное качество клиента оценивается на основе подробной формы оценки кредитного рейтинга. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов.

#### *Убытки от обесценения*

Необходимость учета обесценения изучается на каждую отчетную дату на индивидуальной основе по всем клиентам. Общество не имеет имущества, переданного ему в залог в качестве обеспечения причитающейся ему задолженности.

#### *1.3. Риск ликвидности*

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам.

Общество проанализировало концентрацию риска в отношении рефинансирования своей задолженности и пришло к выводу, что она является низкой.

#### *2. Другие виды рисков*

##### *2.1. Страновые и региональные риски*

Общество осуществляет основную деятельность в России. Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики. Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния ситуации в стране, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

##### *2.2. Репутационные риски*

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

#### **21. События, произошедшие после 31 декабря 2023 года**

12 апреля 2024 года единственным участником Общества стало Российское Акционерное Общество, о чем была сделана соответствующая запись в Едином государственном реестре юридических лиц № ЮЭ9965-24-4466844.

Генеральный директор  
15 апреля 2024

  
А.О. Потапов



Приложение 1 к ПОЯСНЕНИЯМ  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ  
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2023г.(тыс.руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)  
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Выбыло			Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения					
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	1 732	(1 651)	-	-	-	(37)	-	-	1 732	(1 689)
	5110	за 2022г.	17 528	(10 453)	-	(15 797)	11 323	(2 522)	-	-	1 732	(1 651)
в том числе: Прочие нематериальные активы	5101	за 2023г.	1 428	(1 428)	-	-	-	-	-	-	1 428	(1 428)
	5111	за 2022г.	16 937	(10 106)	-	(15 509)	11 130	(2 452)	-	-	1 428	(1 428)

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 в том числе:	5160	за 2023г.	-	100	-	-	100
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего в том числе: Товарный знак продукции ООО "Стентекс"- ST ARK	5180	за 2023г.	69	-	-	-	69
	5190	за 2022г.	37	32	-	-	69
	5181	за 2023г.	35	-	-	-	35
	5191	за 2022г.	19	16	-	-	35

50.

Приложение 1 к ПОЯСНЕНИЯМ  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ  
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2023г.(тыс.руб.)

2. Основные средства  
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	2 241 175	(1 303 457)	437 672	(65 909)	49 386	(152 013)	-	-	-	2 499 443	(1 292 588)
	5210	за 2022г.	1 901 793	(1 038 199)	583 469	(244 087)	147 187	(412 445)	-	-	-	2 241 176	(1 303 457)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2023г.	69 800	(38 932)	1 141	-	-	(6 944)	-	-	-	70 941	(45 875)
	5211	за 2022г.	70 657	(32 995)	-	(857)	857	(6 793)	-	-	-	69 800	(38 932)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2023г.	438 203	(126 773)	32 273	(61)	34	(30 792)	-	-	-	470 415	(157 531)
	5212	за 2022г.	423 761	(98 616)	14 442	-	-	(28 156)	-	-	-	438 203	(126 773)
Другие виды основных средств	5203	за 2023г.	1 132 081	(1 132 081)	-	(49 352)	49 352	-	-	-	-	1 082 729	(1 082 729)
	5213	за 2022г.	1 132 081	(898 811)	-	-	-	(233 269)	-	-	-	1 132 081	(1 132 081)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2023г.	11 600	(5 187)	-	-	-	(708)	-	-	-	11 600	(5 895)
	5214	за 2022г.	11 600	(4 286)	1 800	(1 800)	20	(921)	-	-	-	11 600	(5 187)
Транспортные средства	5205	за 2023г.	705	(485)	-	-	-	(74)	-	-	-	705	(558)
	5215	за 2022г.	3 784	(3 490)	-	(3 079)	3 079	(74)	-	-	-	705	(485)
Земельные участки	5206	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

51.



	5216	за 2022г.	53 665	-	-	(53 665)	-	-	-	-	-	-	-
Вложения в улучшения арендованного имущества (отделимые)	5207	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5217	за 2022г.	10 643	-	-	(10 643)	-	-	-	-	-	-	-
Авансы перечисленные поставщикам, на направленные на приобретение основных средств	5208	за 2023г.	21 559	-	402 477	(16 496)	-	-	-	-	407 539	-	-
Арендованное имущество (ППА)	5218	за 2022г.	52 370	-	-	(30 811)	-	-	-	-	21 559	-	-
	5209	за 2023г.	567 227	-	1 781	-	(113 495)	-	-	-	455 513	-	-
	5219	за 2022г.	143 232	-	567 227	(143 232)	-	(143 232)	-	-	567 227	-	-
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	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.	28 072	18 050	(28 388)	(7 860)	9 874
	5250	за 2022г.	-	44 314	(13 647)	(2 595)	28 072

Форма 0710005

2.3. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	8 192	8 192	478 861

Пояснения к отчетности за 2023г.

52.

Приложение 1 к ПОЯСНЕНИЯМ  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ  
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2022г. (тыс.руб.)

3. Финансовые вложения

Форма 0710005

Вложения в уставные капиталы организаций

Наименование	в тыс.руб		
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Дочерние общества	5	10	10

Дочерние общества

53.

Организационно-правовая форма дочернего общества	Процент участия в капитале	Местонахождение	Вид деятельности
Общество с ограниченной ответственностью	49%	РФ, Москва	Торговля оптовая фармацевтической продукцией

Приложение 1 к ПОЯСНЕНИЯМ  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ  
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2023г.(тыс.руб.)

4. Запасы

Форма 0710005

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода		
						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.	427 949	(30 508)	397 441	5 231 047	(5 023 592)	(10 478)	-	X	635 404	(40 986)	594 418	
	5420	за 2022г.	312 078	-	312 078	2 859 693	(2 743 822)	(30 508)	-	X	427 949	(30 508)	397 441	
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	234 114	(30 508)	203 606	875 964	(802 463)	(10 314)	-	1 820 598	307 615	(40 822)	266 793	
	5421	за 2022г.	186 651	-	186 651	1 181 357	(1 133 894)	(30 508)	-	3 719 582	234 114	(30 508)	203 606	
Готовая продукция	5402	за 2023г.	102 845	-	102 845	494 178	(329 498)	(163)	-	972 606	267 525	(163)	267 362	
	5422	за 2022г.	1 691	-	1 691	337 090	(235 936)	-	-	559 352	102 845	-	102 845	
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	22 033	-	22 033	8 103	(21 509)	-	-	31 174	8 627	-	8 627	
	5423	за 2022г.	123 352	-	123 352	53 548	(154 867)	-	-	102 824	22 033	-	22 033	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	6 205	(6 205)	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2022г.	383	-	383	29 990	(30 374)	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	68 958	-	68 958	3 616 076	(3 633 396)	-	-	-	51 638	-	51 638	
	5425	за 2022г.	-	-	-	1 071 587	(1 002 630)	-	-	-	68 958	-	68 958	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	230 522	(230 522)	-	-	-	-	-	-	
	5426	за 2022г.	-	-	-	186 121	(186 121)	-	-	-	-	-	-	

Пояснения к отчетности за 2023г.

54.

Приложение 1 к ПОЯСНЕНИЯМ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ  
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2023г. (тыс.руб.)

форма 0710005 с.6

5. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	104 141	93 550	(36 890)	(78 220)	82 581

55.

Приложение 1 к ПОЯСНЕНИЯМ  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ  
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2023г. (тыс. руб.)

**6. 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	258 994	28 632	478 823
в том числе:				
Обеспечения выданные		28 795	28632	
Основные средства в залоге	5811	230 199	-	-

56.