Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью
«МедТехСервис»
за 2023 год

1. КРАТКАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

1.1. Наименование, регистрация, адрес

Полное фирменное наименование Общества	Общество с ограниченной ответственностью «МедТехСервис»
Сокращенное фирменное наименование Общества	ООО «МедТехСервис»
Дата государственной регистрации	13.10.2008
Номер свидетельства о государственной регистрации (ОГРН):	серия 38 №002629856
Наименование регистрирующего органа	Инспекция Федеральной налоговой службы по Октябрьскому округу г. Иркутска
Юридический адрес	Российская Федерация, Иркутская область, г.Иркутск, ул.Новаторов, строение 1/1
Место нахождения Общества	Российская Федерация, город Иркутск
Почтовый адрес	664020, г.Иркутск, а/я 26
Телефон	8(3952)48-67-19
Адрес электронной почты	www.gmate.ru
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	3811124612
Адрес электронной страницы (страниц) в сети «Интернет»	official@gmate.ru

1.2. Изменения и дополнения в Устав Общества, зарегистрированные в установленном порядке в отчетном периоде

Устав Общества утвержден общим собранием участников 09 февраля 2018 года. В 2023 году в Устав Общества изменения не вносились.

1.3. Сведения о размере, структуре уставного капитала Общества

Уставный капитал Общества на 31.12.2023 составляет 353 030 000 рублей и состоит из номинальной стоимости долей его участников.

В течение 2023 года изменения размера уставного капитала не было.
Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2023г. полностью оплачен.

№ п/п	Участники Общества	Местонахождение	Размер доли на 31.12.203 (%)	Номинальная стоимость долей на 31.12.2023 (тыс. руб.)
1	Акционерное общество “Корпорация развития Иркутской области»	Город Иркутск Иркутской области	34	120 030,2
2	Железняков Федор Петрович	город Иркутск, улица Академическая, дом 28/4, квартира 10	33	116 499,9
3	Дьяченко Сергей Федорович	город Иркутск, Гагарина, дом 66, квартира 4	33	116 499,9
	Всего:		100	353 030,0

В течение 2023 года изменилась структура уставного капитала:

- снизилась доля АО «Корпорация развития Иркутской области» на 3% и увеличилась доля каждого из участников – Дьяченко С.Ф., Железняков Ф.П., Прокофьев С.В. – на 1%.

- из состава участников вышел Прокофьев С.В., доля которого перешла к другим двум участникам – Железнякову Ф.П., Дьяченко С.Ф.

1.4. Сведения о доле участия государства или муниципального образования в уставном капитале:

не участвуют**.**

1.5. Сведения о структуре органов управления н контроля

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников.

Совет директоров является коллегиальным органом управления Общества и осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных Уставом к компетенции Общего собрания участников.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет Генеральный директор.

Обязанности Генерального директора в 2023 году исполняли:

- Журавлев Артем Андреевич (до 04.04.2023г.),

- Жувак Владимир Дмитриевич (после 04.04.2023г.)

В состав Совета директоров Общества, избранного на последнем общем собрании участников 31.05.2023г., входят следующие лица:

№п/п	ФИО
1	Журавлев Артем Андреевич
2	Железняков Федор Петрович
3	Дьяченко Сергей Федорович
4	Лаутин Александр Юрьевич
5	Оборотова Анастасия Сергеевна

1.6. Сведения о наличии структурных подразделений

Филиалы: отсутствуют

Представительства: отсутствуют

Обособленные подразделения: отсутствуют.

1.7. Основные виды деятельности

Общество осуществляет любые виды хозяйственной деятельности, если они не запрещены законодательством Российской Федерации и не противоречат Уставу Общества.

Основным видом деятельности Общества в соответствии с Уставом и данными ЕГРЮЛ являются:

- Производство диагностического и терапевтического оборудования, применяемого в медицинских целях (ОКВЭД 26.60.5)

Дополнительными видами деятельности являются:

- производство лекарственных препаратов и материалов, применяемых в медицинских целях;
- производство прочего оборудования, применяемого в медицинских целях;
- торговля оптовая изделиями, применяемыми в медицинских целях;
- торговля оптовая техникой, оборудованием и инструментами, применяемыми в медицинских целях.

1.8. Среднесписочная численность работников за отчетный период и численность работников на отчетную дату

Среднесписочная численность работников за 2023 год составила 64 человека, численность работников на 31 декабря 2023 года составила 77 человек.

1.9. Информация об аудиторе

Аудитором Общества является ООО «ВостСибАудит», 664047, г. Иркутск, ул. Советская, д. 3, офис 301.

ООО «ВостСибАудит» является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС), общий регистрационный номер записи 11606072984 от 14 декабря 2016г.

1.10. Общество не имеет дочерних и зависимых обществ.

2. РАСКРЫТИЕ ПРИМЕНЯЕМЫХ СПОСОБОВ ВЕДЕНИЯ УЧЕТА

2.1. Основы представления информации в бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества за 2023 год сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами ведения бухгалтерского учета и составления отчетности, утвержденными нормативными документами.

При этом настоящая бухгалтерская отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность Общества в связи с внесением исправлений в соответствии с ПБУ «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010), а именно:

Бухгалтерская отчетность от 30.03.2024г.	Код строки	Сумма, тыс. руб.	Бухгалтерская отчетность от 31.03.2024г.	Код строки	Сумма, тыс. руб.
Бухгалтерский баланс					
Заемные средства	1410	430 000	Заемные средства	1410	92 250
Заемные средства	1510	0	Заемные средства	1510	337 750
Отчет о движении денежных средств					
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(576 323)	Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(529 655)
Прочие платежи	4129	(19 112)	Прочие платежи	4129	(31 449)
Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	0	Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(27 000)

Случаи существенных отступлений от установленных правил в 2023 году отсутствовали.

Все факты хозяйственной деятельности Общества, отраженные в бухгалтерских регистрах, относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, за исключением моментов, разрешенных действующим законодательством или нормативными актами Министерства Финансов Российской Федерации.

Оценка имущества, обязательств и активов, фактов хозяйственной деятельности осуществляется в валюте Российской Федерации.

Бухгалтерский учет осуществлялся в соответствии с утвержденной Учетной политикой по бухгалтерскому учету.

В Обществе применяется автоматизированная форма ведения учета. Бухгалтерский учет осуществляется с применением компьютерных программ «1С: Бухгалтерия предприятия». Применяются формы бухгалтерских регистров, предусмотренные программой 1С: Бухгалтерия предприятия.

Применяются формы первичных документов, разработанные Обществом на основе унифицированных форм и самостоятельно.

При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Принципы учетной политики Общества

Учетная политика по бухгалтерскому учету на 2023г. утверждена приказом от 31.12.2022 г. №1-УП, сформирована в соответствии с положениями Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.11 № 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29.07.98 № 34н, иных ПБУ и ФСБУ, других нормативных актов действующего законодательства РФ, регулирующего вопросы бухгалтерского учета.

Учетная политика по бухгалтерскому учету сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (соответственно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика по бухгалтерскому учету предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Принципы и правила учетной политики по налоговому учету разработаны в соответствии с действующими законодательными и нормативными документами Российской Федерации, регулирующими налоговый учет.

Налоговый учет осуществлялся в соответствии с Учетной политикой по налоговому учету, утвержденной приказом от 31 декабря 2022 года №1-УП.

2.2. Методологические аспекты учетной политики Общества в отношении основных активов и обязательств

Учёт и оценка нематериальных активов

Учет нематериальных активов (НМА) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" (ПБУ 14/2007), утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007 N 153н.

Объект считается НМА с неопределенным сроком полезного использования, если отсутствуют предсказуемые ограничения периода, на протяжении которого ожидается получение экономических выгод от использования данного актива. Фирменное наименование является НМА с неопределенным сроком полезного использования. Программное обеспечение, созданное по заказам организации, относится к объектам НМА с определенным сроком полезного использования.

Срок полезного использования товарных знаков при их принятии к бухгалтерскому учету устанавливается комиссией, назначаемой приказом руководителя, исходя из срока действия свидетельства на товарный знак. Впоследствии срок полезного использования товарного знака может быть уточнен:

- уменьшен, если организация намерена прекратить его использование до истечения срока действия свидетельства на товарный знак;

- увеличен, если организация намерена продлить действие свидетельства на товарный знак.

Выбор способа начисления амортизации по каждому объекту НМА производится индивидуально исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования этого НМА. Если такой расчет невозможно осуществить достоверно, амортизация по объекту НМА начисляется линейным способом. По тем же правилам способ амортизации каждого объекта НМА ежегодно проверяется на необходимость его уточнения.

В случае уточнения срока полезного использования и (или) способа начисления амортизации имеет место изменение оценочных значений. Возникшие в связи с этим корректировки (начисление амортизации исходя из нового срока полезного использования и способа начисления амортизации) отражаются в бухгалтерском учете перспективно.

Учёт и оценка основных средств

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

ФСБУ 6/2020 не применяется в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками основного средства, но имеющих стоимость ниже лимита 40 тыс. руб. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Объекты, отвечающие признакам основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей принимаются к учету в качестве запасов по фактической стоимости приобретения и отражаются на соответствующем субсчете счета 10 «Материалы». Списание стоимости таких объектов на счета учета затрат (прочих расходов) в учете выполняется единовременно в момент их передачи в эксплуатацию (иного выбытия), с одновременным отражением в забалансовом учете.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации объекта основных средств:

- начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;
- прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Срок полезного использования основных средств определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

Все объекты основных средств после признания учитываются по первоначальной стоимости. Переоценка основных средств не производится.

Учет аренды основных средств

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

Объекты учета аренды классифицируются Обществом-арендодателем в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды. Данная классификация производится арендодателем по каждому договору аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой.

Объекты учета аренды классифицируются арендодателем в качестве объектов учета неоперационной (финансовой) аренды, если к арендатору переходят экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности арендодателя на предмет аренды. Объекты учета аренды классифицируются арендодателем в качестве объектов учета операционной аренды, если экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет арендодатель.

Объекты учета субаренды классифицируются арендатором исходя из соответствующих условий договора аренды.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в составе прочих доходов.

Учет и оценка финансовых вложений

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является одна ценная бумага (один выданный заем).

Все затраты на приобретение ценных бумаг независимо от их суммы включаются в первоначальную стоимость ценных бумаг.

Корректировка стоимостной оценки финансовых вложений, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, производится на конец каждого квартала. По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной и номинальной стоимостью учитывается в составе прочих доходов в течение срока обращения ценных бумаг равномерно, по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода.

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

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, проводится всегда, когда появляется информация, свидетельствующая об их обесценении, а также по состоянию на 31 декабря.

Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Организация применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении всех запасов, в том числе предназначенных для управленческих нужд (учитывает в прежнем порядке с применением счета 10 «Материалы»).

Приобретение запасов отражается в бухгалтерском учете без использования счетов 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей".

В бухгалтерской отчетности Общества специальная одежда учитывается в составе запасов по стоимости, равной сумме фактических затрат на ее приобретение или изготовление. Стоимость спецодежды подлежит списанию на расходы общества в момент ее передачи в производство (эксплуатацию).

Оценка запасов (за исключением НЗП), отпущенных в производство (проданных, выбывших по иным основаниям), а также оставшихся на складе, производится по средней себестоимости.

В случае обесценения запасов, если они морально устарели, потеряли свои первоначальные качества, снизилась их рыночная стоимость или сузились рынки сбыта, создается резерв под обесценение.

Резерв под обесценение запасов создается по отдельным видам запасов. Величина такого резерва определяется на отчетную дату как превышение фактической себестоимости материалов над чистой стоимостью продаж и включается в прочие расходы организации.

Организация отражает создание резерва под обесценение запасов в составе расходов периода, при этом, признает сумму резерва расходом по обычным видам деятельности или прочим расходом в зависимости от того, какие расходы в будущем вероятнее всего сформирует стоимость обесцениваемых запасов, в деятельности являющейся основной или не являющейся основной.

Готовая продукция

Учет выпуска готовой продукции осуществляется без использования счета 40 "Выпуск готовой продукции". Учет готовой продукции ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении.

Готовая продукция учитывается по фактической производственной себестоимости (без учета общехозяйственных расходов).

В случае снижения чистой стоимости продаж готовой продукции создается резерв под обесценение. Резерв создается по отдельным наименованиям готовой продукции. Величина такого резерва определяется на конец отчетного периода как превышение фактической

себестоимости готовой продукции над чистой стоимостью продажи, согласно утвержденной методике в учетной политике по бухгалтерскому учету.

Затраты незавершенного производства

Незавершенное производство на отчетную дату оценивается по фактической себестоимости (без учета общехозяйственных расходов)

Оценка незавершенного производства осуществляется на основе данных инвентаризации. Инвентаризация НЗП проводится ежемесячно на последнее число месяца.

Обесценение незавершенного производства в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» общество отражает ретроспективно.

В случае снижения чистой стоимости продаж незавершенного производства создается резерв под обесценение. Резерв создается по каждому контракту (этапу контракта), договору и по каждому виду готовой продукции, товаров.

Величина такого резерва определяется на конец каждого отчетного периода как превышение фактической себестоимости над чистой стоимостью продаж, согласно утвержденной методике в учетной политике по бухгалтерскому учету.

Оценка дебиторской задолженности

Дебиторская задолженность по авансам, выданным поставщикам и подрядчикам на приобретение товаров (работ, услуг и т.п.), отражается в бухгалтерском балансе за минусом суммы НДС, принятой к вычету в соответствии с налоговым законодательством.

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

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично, согласно методики, утвержденной в Учетной политике по бухгалтерскому учету.

Доходы

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи готовой продукции – систем контроля уровня глюкозы в крови "Gmate Life" GDH, тест-полосок для определения уровня глюкозы в крови "Gmate Life" GDH №50. Остальные доходы являются прочими доходами.

Выручка в бухгалтерском учете признается при выполнении условий, установленных п. 12 ПБУ 9/99.

Прочие доходы показываются в отчете о финансовых результатах

Наименование операции	**Принцип отражения**
Доходы и расходы от продажи основных средств и иных активов	Развернуто
Доходы и расходы по операциям купли-продажи валюты	Свернуто
Учет доходов и расходов по результатам инвентаризации	Развернуто
Доходы и расходы при ликвидации основных средств и иных активов	Развернуто
Доходы от полученного безвозмездно имущества	Развернуто

Наименование операции	Принцип отражения
Доходы от участия в уставных капиталах других организаций	Развернуто
Доходы по процентам к получению	Развернуто
Расходы по процентам к уплате	Развернуто
Расходы на оплату услуг банков	Развернуто
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	Развернуто
Доходы в виде списанной кредиторской и депонентской задолженности	Развернуто
Создание и восстановление оценочных резервов	Свернуто
Доходы и расходы от переоценки активов	Развернуто
Доходы и расходы по курсовым разницам	Свернуто
Создание и восстановление резервов под оценочные обязательства	Свернуто
Социальные расходы	Развернуто
Расходы, связанные с судебными спорами	Развернуто
Расходы по начислению отдельных видов налогов и сборов	Развернуто
Расходы по содержанию непрофильных активов	Развернуто
Прибыли и убытки от выкупа собственных акций	Развернуто
Прибыли и убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	Развернуто
Прочие доходы и расходы в результате чрезвычайных обстоятельств	Развернуто
Доходы от возмещения эксплуатационных расходов	Развернуто

Расходы

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с производством продукции и ее реализацией.

Остальные расходы, в том числе штрафные санкции и пени за несоблюдение налогового законодательства (за исключением санкций и пеней, применяемых в отношении налога на прибыль), считаются прочими расходами.

Общехозяйственные расходы не включаются в фактическую себестоимость продукции и ежемесячно в полной сумме списываются со счета 26 "Общехозяйственные расходы" в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-8 "Управленческие расходы.

Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-7 "Расходы на продажу", в полной сумме.

Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

К расходам будущих периодов относятся:

- платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности, производимые в виде фиксированного разового платежа, отражаются в бухгалтерском учете пользователя (лицензиата) как расходы будущих периодов и подлежат списанию в течение срока действия договора;

- лицензии на использование программных продуктов, сертификаты и т.д.

Учет расчетов по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

Общество включено в реестр участников региональных инвестиционных проектов на основании Распоряжения Министерства экономического развития Иркутской области №138-мр от 28.12.2017г.

Определение величины оценочных обязательств (резерв на оплату отпусков, другие)

Оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков определяется ежегодно на 31 декабря по методике, закрепленной в Учетной политике.

Начисление отпускных, компенсаций за неиспользованные отпуска работникам, а также начисление страховых взносов с этих выплат производятся за счет оценочного обязательства, а при его недостаточности начисленные суммы относятся на расходы по обычным видам деятельности.

Инвентаризация резерва по отпускам оформляется актом (форма приведена в п.2.4 Приложения 2 к Учетной политике) на основании Справки специалиста по кадрам.

Изменения оценочных значений в течение отчетного периода

Оценочным значением является величина резерва по сомнительным долгам, резерва под снижение стоимости материально-производственных запасов, резерва под обесценение финансовых вложений и внеоборотных активов, сроки полезного использования основных средств, нематериальных активов и других амортизируемых активов.

Изменением оценочного значения признается корректировка стоимости актива (обязательства) или величины, отражающей погашение стоимости актива, обусловленная появлением новой информации, которая производится исходя из оценки существующего положения дел в организации, ожидаемых будущих выгод и обязательств.

Информация об изменениях оценочных значений в отчетном периоде представлена в пп. 3.15 данных пояснений.

Инвентаризация активов и обязательств

Проведение инвентаризации имущества и обязательств, а также формирование в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется обществом в соответствии с требованиями Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13.06.1995г. № 49.

2.3. Изменения учетной политики по сравнению с предыдущим отчетным периодом

В учетную политику Общества на 2023 г. были внесены изменения, в связи с изменениями ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Изменения учетной политики по сравнению с предыдущим отчетным периодом не оказали существенное влияние на финансовые результаты его деятельности, поэтому данные бухгалтерской отчетности за 2022 г. не корректировались (единовременная корректировка отдельных активов и обязательств).

2.4. Информация в отношении существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде.

Исправления ошибок предшествующих периодов в отчетном периоде не было.

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. Нематериальные активы

Информация о структуре и движении нематериальных активов приведена в подразделе 1.1. «Наличие и движение нематериальных активов» раздела 1 «Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)» табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023г.

Ниже приведены данные об изменении остаточной стоимости нематериальных активов по группам.

тыс. руб.

	2023год	**2022год**	**Изменение, %**
Остаточная стоимость нематериальных активов на начало года	**212**	**141**	**+50,4**
Увеличение стоимости нематериальных активов, всего	**531**	**110**	
Исключительное право правообладателя на полезную модель		110	
Исключительное право правообладателя на промышленный образец	304		
Товарные знаки	227		
Уменьшение стоимости нематериальных активов, всего	**140**	**39**	
списание	113		
амортизация	27	39	
Остаточная стоимость нематериальных активов на конец года	**603**	**212**	**+284,4**

Информация о незаконченных операциях по приобретению нематериальных активов приведена в подразделе 1.5. «Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов)» табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023г.

3.2. Основные средства

3.2.1 Капитальные вложения

Информация о структуре и движении капитальных вложений приведена в подразделе 2.2. «Незавершенные капитальные вложения», 2.3. «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации» раздела 2. «Основные средства» табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о

финансовых результатах за 2023г.

По состоянию на 31.12.2023 в составе капитальных вложений числится Шкаф сушильный ШС-200-01 стоимостью 73 тыс. руб.

3.2.2 Основные средства

Информация о структуре и движении основных средств приведена в подразделе 2.1. «Наличие и движение основных средств», раздела 2. «Основные средства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023г.

Статья 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса включает в себя в том числе:

Статья	**На 31.12.2023**		**На 31.12.2022**	
	Тыс. руб.	Тыс. руб.	Тыс. руб.	%
Основные средства организации	267 004	99,9	314 086	99,9
Приобретение объектов основных средств	73	0,1	73	0,1
Итого	**267 077**	**100**	**334 503**	**100**

В 2023 году в структуре основных средств организации произошли следующие изменения в разбивке по группам:

Группа учета ОС	На начало периода		На конец периода	
	Остаточная стоимость, тыс. руб.	Доля, %	Остаточная стоимость, тыс. руб.	Доля, %
Машины и оборудование (кроме офисного)	134 932	43.0	94 671	35.5
Здания	169 526	54.0	163 026	61.1
Другие виды основных средств	403	0.1	348	0.1
Земельные участки	7 251	2.3	7 251	2.7
Офисное оборудование	779	0.2	632	0.2
Сооружения	1 195	0.4	1 076	0.4
Итого	**314 086**	**100.0**	**267 004**	**100.0**

По состоянию на 31.12.2023 уменьшилась доля машин и оборудования – с 43,0% до 35,5% и увеличилась доля зданий с 54,0% до 61,1%, что связано с начислением амортизации и более коротким сроком полезного использования основного технологического оборудования – производственной линии и упаковочной линии (7 лет) по сравнению со сроком полезного использования производственно-складского здания (30 лет).

в тыс. руб.

Остаточная стоимость основных средств на начало года	**2023 год**	**2022 год**
	314 086	**334 430**
Увеличение стоимости основных средств, всего	**993**	**458**
в том числе за счет:		
Приобретено за плату, в том числе:	*993*	*458*
Машины и оборудование (кроме офисного)	*672*	*260*
Здания		*0*
Другие виды основных средств	*137*	*0*
Земельные участки		
Офисное оборудование	*184*	*198*
Сооружения		
Получено в качестве вклада в уставный капитал, в том числе:		
Здания		
Земельные участки		
Уменьшение (выбытие) стоимости основных средств, всего	**48 075**	**20 802**

в том числе за счет:		
продажи основных средств		
списания основных средств, в том числе:		
Здания		
начисленная амортизация, в том числе:	*48 075*	*20 802*
Машины и оборудование (кроме офисного)	*40 934*	*13 593*
Здания	*6 499*	*6 499*
Другие виды основных средств	*191*	*217*
Земельные участки		
Офисное оборудование	*331*	*374*
Сооружения	*119*	*119*
Остаточная стоимость основных средств на конец года	**267 004**	**314 086**

По результатам годовой инвентаризации имущества и финансовых обязательств в Обществе расхождений по основным средствам не выявлено.

3.2.3 Аренда

Общество не выступает в качестве арендатора, поэтому у него отсутствуют объекты аренды, по которым подлежит начислению право пользования активом и обязательство по аренде.

Общество является арендодателем по Договору аренды нежилого помещения №13/12 от 31.12.2021г., заключенного с ООО «Медтехпродукт». Объект аренды - нежилые помещения общей площадью 45,7 кв.м в производственно-складском здании, признается объектом операционной аренды.

3.3. Запасы

Информация о балансовой стоимости запасов на начало и конец отчетного периода отражена в разделе 4 «Запасы» табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023г.

Ниже приведены данные об изменении стоимости запасов по видам.

тыс. руб.

	2023год	**2022год**	**Изменение, %**
Стоимость запасов на начало года	**189 325**	**270 259**	**- 29,9**
Увеличение стоимости запасов, всего	**223 101**	**20 341**	
Материалы	105 145		
Товары			
Готовая продукция	117 956	20 341	
Основное производство			
Полуфабрикаты			
Уменьшение стоимости запасов, всего	**6 307**	**101 275**	
Материалы		8 204	
Товары	57	32	
Готовая продукция			
Основное производство			
Полуфабрикаты	6 250	93 039	
Стоимость запасов на конец года	**406 119**	**189 325**	**+114,5**

Расшифровка стоимости сырья и материалов приведена в таблице

в тыс. руб.

Счет	Остатки на 01.01.2023	Обороты за период		Остатки на 31.12.2023	Изменение, %
		поступление	выбытие		
10	**50 339**	**1 175 846**	**1 070 701**	**155 484**	**208,9**
10.01	12 123	609 289	579 952	41 460	242,0
10.02	11 446	426 817	361 466	76 796	570,9
10.03	70	352	314	109	55,7
10.04	3	3		6	100,0
10.05	5 888	420	887	5 421	-7,9
10.06	2 478	2 434	822	4 090	65,1
10.07	4 665	97 101	89 482	12 283	163,3
10.09	1 386	591	616	1 361	-1,8
10.10	233	263	171	326	39,9
10.12	2 160	416	1 475	1 101	-49,0
10.13	3 036	2 528	1 704	3 860	27,1
10.14	1 926	13 890	13 232	2 584	34,2
10.15	460		0	460	0,0
10.16	3 975	21 381	20 228	5 128	29,0
10.17	489	279	271	498	1,8

По результатам инвентаризации имущества и финансовых обязательств, проведенной перед составлением годовой бухгалтерской отчетности (приказ №4-И от 01.11.2023), расхождений между данными инвентаризации и бухгалтерского учета не выявлено.

3.4. Финансовые вложения

Финансовые вложения отсутствуют.

3.5 Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за два отчетных периода приведена в таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год.

По состоянию на 31.12.2023 дебиторская задолженность составила 115 359 тыс. руб. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года произошло увеличение дебиторской задолженности на 18 730 тыс. руб. из-за отгрузки готовой продукции в конце 2023 года.

По состоянию на 31.12.2023 года крупнейшими дебиторами являются:
- АО «ИООСАБ»- 20 164 тыс. руб.;
- ООО Динамика – 59 337 тыс. руб.
- АО ЦВ «ПРОТЕК» - 6 486 тыс. руб.;
- ООО «Фармгарант» - 5 487 тыс. руб.
- ООО ВИТА ЛАЙН – 6 745 тыс. руб.

В соответствии с учетной политикой создан резерв по сомнительной дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2023 на сумму 912 тыс. руб.

По результатам годовой инвентаризации имущества и финансовых обязательств, согласно приказу №6-И от 01.11.2023г. дебиторская задолженность, подтвержденная актами сверок взаимных расчетов, составила 99%.

3.6 Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2023 кредиторская задолженность Общества увеличилась на 113 652 тыс. руб. и составила 123 889 тыс. руб., в основном за счет увеличения кредиторской задолженности перед поставщиком сырья для производства тест-полосок ООО «СИНЕРДЖИ ТРЭЙДИНГ».

Крупнейшими кредиторами по состоянию на 31.12.2023 являются:

- ООО «СИНЕРДЖИ ТРЭЙДИНГ» – 117 694 тыс. руб.;

По результатам годовой инвентаризации имущества и финансовых обязательств, согласно приказу №6-И от 01.11.2023г. кредиторская задолженность, подтвержденная актами сверок взаимных расчетов, составила 99%.

По состоянию на 31 декабря 2023 г., на 31 декабря 2022г. и на 31 декабря 2021 г. просроченная кредиторская задолженность отсутствовала.

3.7.Кредиты и займы

В 2023 году Общество пользовалось займами и кредитами:

тыс. руб.

Показатель	Задолженность на 31.12.2022г.	Получение	Погашение	Перевод из долго в кратко; из кратко в долго	Задолженность на 31.12.2023г.
Займы:					
Долгосрочные:					
АО «КРИО»	457 000		27 000	(337 750)	92 250
Итого долгосрочные займы	**457 000**		**27 000**	**(337 750)**	**92 250**
Краткосрочные:					
АО «КРИО»	0			337 750	337 750
ИТОГО краткосрочные займы	**0**			**337 750**	**337 750**
Всего займы	**457 000**		**27 000**		**430 000**

Расчеты по процентам по кредитам и займам

тыс. руб.

Займодавец	Задолженность на 31.12.2022г.	Начислено процентов за 2023г.	Погашено процентов за 2023г.	Перевод в тело займа	Задолженность на 31.12.2023г.
АО "КРИО"	0	35 960	35 960		0
ИТОГО	**0**	**35 960**	**35 960**		**0**

3.8 Раскрытие информации по ПБУ-18 «Расчеты по налогу на прибыль». Распределение прибыли.

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с ПБУ 18/02, разница между бухгалтерской и налоговой прибылью (убытком), образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных актах по бухгалтерскому учету, законодательством РФ о налогах и сборах, и составляющие постоянные и временные разницы.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства». Постоянные налоговые активы (ПНА) и

постоянные налоговые обязательства (ПНО) в бухгалтерском учете отражаются на счете 99.02.3

В соответствии с п.14 ПБУ 18/02 изменение величины отложенных налоговых активов в отчетном периоде равняется произведению вычитаемых временных разниц, возникших (погашенных) в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на отчетную дату. В случае изменения ставок налога на прибыль в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах величина отложенных налоговых активов подлежит пересчету на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков.

В 2023 году отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства равны нулю в связи с применением как участником регионального инвестиционного проекта ставки 0% по налогу на прибыль как в Федеральный, так и Региональный бюджет.

После окончания периода применения Обществом как участником регионального инвестиционного проекта льготной ставки по налогу на прибыль 0% отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства будут восстановлены.

Распределение прибыли в 2023г.:

Распределение прибыли за 2022 и 2023 г. не производилось.

3.9. Доходы и расходы

Информация о суммах полученных доходов и расходов за отчетный период приведена в Отчете о финансовых результатах Общества

Общество получило следующие суммы доходов от обычных видов деятельности

Показатели	За 2023 год, тыс.руб.	В% к итогу	За 2022 год, тыс.руб.	В% к итогу
Выручка, всего	631 896	100	253 194	100
- от реализации тест-полосок для определения уровня глюкозы в крови (№ 50)	608 579	96,31	240 304	94,91
- от реализации систем контроля уровня глюкозы в крови	23 317	3,69	12 890	5,09

Себестоимость продаж составила:

Показатели	За 2023 год, тыс.руб.	В% к итогу	За 2022 год, тыс.руб.	В% к итогу
Себестоимость продаж, всего	(490 116)	100	(155 399)	100
- тест-полоски для определения уровня глюкозы в крови (№ 50)	(289 142)	59,00	(118 414)	76,20
- системы контроля уровня глюкозы в крови	(200 974)	41,00	(36 985)	23,80

Прочими доходами в Обществе являются:

- поступления от продажи прочего имущества, в том числе излишек материалов и комплектующих -одноразовых ланцетов;
- проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете Общества;
- положительные курсовые разницы;
- субсидии;
- прочие доходы, не вошедшие в перечень, но возникшие в ходе хозяйственной деятельности Общества, классифицируются в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

В 2023 году прочие доходы и расходы составили:

тыс. руб.

Наименование статей прочих доходов/прочих расходов	2023 год		2022 год	
	Прочие доходы	**Прочие расходы**	**Прочие доходы**	**Прочие расходы**
Поступления (расходы) связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов организации	390		390	
Поступления (расходы) от продажи прочего имущества	1 865	(497)	1 663	(650)
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	6 473			
Субсидии	2 834		929	
Курсовые разницы	2 193		2 609	
Сумма резерва по сомнительным долгам		(845)		
Услуги банков (расчетно-кассовое обслуживание)		(1 496)		(656)
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно		(10 642)		(4 305)
Потери от брака		(11 465)		(2 799)
Прочие доходы (расходы)	291	(2 048)	333	(627)
ИТОГО	**14 046**	**(26 993)**	**5 924**	**(9 037)**

Прочими расходами в Обществе являются:

- расходы, связанные с продажей прочего имущества, в том числе реализация излишек материалов и комплектующих– одноразовых ланцетов;
- проценты, начисленные за предоставление Обществу кредитов и займов;
- расходы, связанные с оплатой услуг кредитных организаций;
- налоги и сборы, подлежащие уплате за счет финансовых результатов;
- суммы штрафов, пени, неустоек за нарушение условий договоров;
- потери от брака;
- перечисление средств, связанных с благотворительной деятельностью, расходы на проведение спортивных мероприятий, мероприятий культурно-просветительского характера и иных аналогичных мероприятий.
- расходы по безвозмездной передаче систем контроля уровня глюкозы в крови;
- прочие расходы не вошедшие в перечень, но возникшие в ходе хозяйственной деятельности Общества классифицируются в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации»

По результатам деятельности за 2023 год Обществом получена прибыль в сумме 33 827 тыс. руб.

3.12. Обеспечения обязательств и платежей.

Информация о выданных и полученных обеспечениях обязательств отражена в разделе 8 «Обеспечения обязательств» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 г.

Информация о неоплаченном по договорам поставки оборудовании, которое в соответствии со ст.488 ГК РФ признается находящимся в залоге в силу закона, отсутствует.

3.13. Информация о движении денежных средств

Раскрытие информации о существенных денежных потоках от операций с участниками/акционерами, дочерними и зависимыми Обществами, прочими контрагентами за 2023 г приведено в Отчете о движении денежных средств.

В течение 2023г. аккредитивы отсутствовали.

3.14. Капитал и резервы

В пассиве баланса в составе собственного капитала Общества по состоянию на 31.12.2023 учитываются:

- уставный капитал – 353 030 тыс. руб.;
- непокрытый убыток – 67 876 тыс. руб.;

3.15. Изменение оценочных значений

В соответствии с положениями учетной политики Общество формирует оценочные резервы.

К оценочным резервам относятся:

- резерв по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной;
- резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество либо текущая рыночная стоимость которых снизалась;
- резерв под обесценение финансовых вложений.

Основания для начислений резерва под снижение стоимости материально-производственных запасов и резерва под обесценение финансовых вложений в 2022 году отсутствовали.

Движение сумм резерва по сомнительным долгам за 2023 год приведено в таблице:

в тыс. руб.

Отчетный период	Наименование движения	Сумма
Остаток на 01.01.2023		**67**
в том числе	покупатели и заказчики	
	авансы выданные	67
	прочие дебиторы	
Обороты за 2023 год	создан резерв по сомнительной задолженности	845
	восстановлен резерв по сомнительной задолженности за счет оплаты в счет погашения дебиторской задолженности	
	списано неистребованной задолженности на основании распорядительного документа	
Остаток на 31.12.2023.		**911**
в том числе	покупатели и заказчики	798
	авансы выданные	113
	прочие дебиторы	

3.16. Информация по операциям, выраженным в иностранной валюте

В 2023 году Общество осуществляло операции, выраженные в иностранной валюте:

- покупка иностранной валюты;
- оплата поставщикам в иностранной валюте.

В 2023 году Общество покупало иностранную валюту для расчетов с поставщикам.

№п/п	Операция в иностранной валюте	Сумма, AED	Сумма, тыс. руб.	Сумма, CNY	Сумма, тыс. руб.	Сумма, JPY	Сумма, тыс. руб.
1	Покупка иностранной валюты	500 000	9 470	15 334 052	188 946	442 943	237
2	Продажа иностранной валюты	2 000 000	37 880	162 202	2 101	442 943	259

Оплата поставщикам в иностранной валюте за 2023 год

№п/п	Контрагент	Основание	Курс для расчетов	Сумма, CNY	Сумма, тыс. руб.
1	SHENZHEN INTERWINE TRADING COMPANY LTD	Сырье, материалы	По курсу на день оплаты	14 072 885	172 370
4	SHANDONG CHENGWU MEDICAL PRODUCTS FACTORY	Сырье, материалы	По курсу на день оплаты	50 000	543
5	LINK LOGISTICS CO., LTD	Доставка сырья, материалов	По курсу на день оплаты	1 589 974	19 585
6	EVERGREENLEATHER INDUSTRY GROUP LIMITED	Сырье, материалы	По курсу на день оплаты	276 880	3 510
7	CODELUX LTD (HK)	Сырье, материалы	По курсу на день оплаты	57 080	677
Итого				**16 046 819**	**196 684**

3.17. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочными обязательствами Общества являются обязательства по оплате неиспользованных отпусков работниками.

Движение сумм резерва по оплате неиспользованных отпусков работниками за 2023 год приведено в таблице:

в тыс. руб.

Отчетный период	Наименование движения	Сумма
Остаток на 01.01.2023		2 751
Обороты за 2023	Сформировано резерва на оплату отпусков	1 836
	Использовано резерва на оплату отпусков	
Остаток на 31.12.2023		4 587

В Обществе в 2023 году не было оснований для начисления условных обязательств и условных активов.

4.ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ

4.1. Информация о связанных сторонах

Полный перечень связанных сторон

1	АО "КРИО"	Участник, владеющий долей более 25%
2	Дьяченко Сергей Федорович	Участник, член Совета директоров
3	Железняков Федор Петрович	Участник, член Совета Директоров
4	Прокофьев Сергей Владимирович	Участник, член Совета Директоров
5	Журавлев Артем Андреевич	Единоличный исполнительный орган
6	Жувак Владимир Дмитриевич	Единоличный исполнительный орган
7	Лаутин Александр Юрьевич	Член Совета Директоров
8	Оборотова Анастасия Сергеевна	Член Совета Директоров
9	МЕДТЕХПРОДУКТ ООО	Аффилированное лицо

В 2023 году Общество проводило следующие операции со связанными сторонами, а именно с ООО «МедТехПродукт»:

№п/п	Характер отношений	Виды операций	Объем операций за 2023 год, тыс. руб.	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям, тыс. руб.	условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов
Доходные для Общества операции					
1	Аренда	Договор аренды нежилого помещения №31/12 от 31.12.2021	780	0	Безналичная форма, ежемесячно до 10 числа
Расходные для Общества операции					
2	Оказание услуг	Договор на отпуск электроэнергии от 09.01.2019	2 881	246	Безналичная форма, ежемесячно до 20 числа
3	Оказание услуг	Договор оказания услуг №1/19 от 09.01.2019 (приготовление ферментного раствора)	8 060	0	Безналичная форма, ежемесячно до 10 числа
4	Оказание услуг	Договор оказания услуг №9/08 от 09.08.2019 (научные исследования)	1 507	0	Безналичная форма, в течение 30 календарных дней
5	Оказание услуг	Договор оказания услуг №01/11 от 01.11.2023	41	0	Безналичная форма, в течение 30 календарных дней
6	Оказание услуг	Договор оказания услуг №02/05 от 02.05.2023	134	0	Безналичная форма, в течение 30 календарных дней
7	Оказание услуг	Договор оказания услуг №07/08 от 07.08.2023	210	0	Безналичная форма, в течение 30 календарных дней
8	Оказание услуг	Договор оказания услуг №08/09 от 08.09.2023	40	0	Безналичная форма, в течение 30 календарных дней
9	Оказание услуг	Договор оказания услуг №13/10 от 13.10.2023	135	0	Безналичная форма, в течение 30 календарных дней
10	Оказание услуг	Договор оказания услуг №13/11 от 13.11.2023	0	78	Безналичная форма, в течение 30 календарных дней
11	Оказание услуг	Договор оказания услуг №01/12 от 01.12.2023	0	180	Безналичная форма, в течение 30 календарных дней
12	Оказание услуг	Договор оказания услуг №15/09 от 15.09.2023	180	0	Безналичная форма, в течение 30 календарных дней
13	Оказание услуг	Договор оказания услуг №19/07 от 19.07.2023	42	0	Безналичная форма, в течение 30 календарных дней
14	Оказание услуг	Договор оказания услуг №30/01 от 30.01.2023	156	0	Безналичная форма, в течение 30 календарных дней

4.2. Информация о бенефициаре

Бенефициары Общества по состоянию на 31.12.2023г.:

- Железняков Федор Петрович – участник, владеющей 33% доли в усатвном капитале Общества;

- Дьяченко Сергей Федорович - участник, владеющей 33% доли в уставном капитале Общества

4.3. Информация о государственной помощи

В 2023 году Общество получило государственную помощь в размере 2 834 тыс. руб., в том числе:

- Соглашение о предоставлении в 2023 году субсидий из областного бюджета работодателям - юридическим лицам (за исключением государственных (муниципальных) учреждений), индивидуальным предпринимателям в целях возмещения затрат на частичную оплату труда при организации общественных работ для граждан, зарегистрированных в органах службы занятости в целях поиска подходящей работы, включая безработных граждан №10-2023-000952 от 06.02.2023 г., в размере 800 тыс. руб.;
- Соглашение о предоставлении субсидий из областного бюджета юридическому лицу (за исключением государственного (муниципального) учреждения), индивидуальному предпринимателю в целях возмещения затрат (части затрат) на оплату труда выпускников и выплат работникам за наставничество №4 от 31.01.2023 г., в размере 460,5 тыс. руб.;
- Соглашение о предоставлении Фондом развития промышленности Иркутской области компенсации части затрат в рамках программы «Проекты импортозамещения региона» № ЗИ-2023 от 09.10.2023 г. в размере 1 000 тыс. руб.;
- Соглашение о предоставлении из бюджета города Иркутска субсидий, в том числе грантов в форме субсидий, юридическим лицам, индивидуальным предпринимателям, а также физическим лицам № 010-64-1662/3 от 12.09.2023 г. в размере 300 тыс. руб.

4.4. Информация об участии в совместной деятельности

Общество в совместной деятельности не участвует.

4.5. Информация по сегментам

Обществом не принято решения о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности.

4.6. События после отчетной даты

На момент составления данных пояснений у Общества отсутствовала информация о возникших событиях после отчетной даты, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации.

Событием после отчетной даты является подача уточненной бухгалтерской отчетности Общества за 2023 год в связи с обнаружением в период после отчетной даты до даты подписания данной бухгалтерской отчетности существенных ошибок, допущенных при ее составлении. Раскрытие указанного события в денежном выражении отражено в п. 2.1 настоящих Пояснений.

4.7. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

На 31.12.2023 у Общества отсутствуют факты хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, а именно:

- не разрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет;
- выданные до отчетной даты гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили;
- учтенные (дисконтированные) до отчетной даты векселя, срок платежа по которым не наступил до отчетной даты;

- выданные организацией гарантийные обязательства в отношении проданных ею в отчетном периоде продукции, товаров, выполненных работ, оказанных услуг.

4.8. Информация по прекращаемой деятельности

Виды деятельности, в отношении которых принято решение о прекращении, отсутствуют.

4.9. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена с применением принципа непрерывности деятельности, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Вместе с тем, с учетом того, что стоимость чистых активов организации по состоянию на 31.12.2023 составляет 285 154 тыс. руб., что меньше величины уставного капитала на 67 876 тыс. руб., следует сделать вывод о наличии существенной неопределенности, обуславливающей значительные сомнения в способности общества продолжать свою деятельность непрерывно.

При этом, чистая прибыль, полученная Обществом в течение года, закончившегося 31 декабря 2023 г, составила 33 827 тыс. руб., в 2024 г. Общество планирует продолжать свою деятельность и наращивать объемы производства и продаж, расширять географию продаж по всей России, проводить работу по импортозамещению всех сырьевых компонентов, необходимых для производства тест-полосок и систем.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

4.10. Выплаты основному управленческому персоналу

В 2023 году выплаты основному управленческому персоналу составили в тыс.руб:

Наименование показателей	2023	2022
Всего выплат, в том числе НДФЛ	**9 660**	**8 416**
оплата труда	9 074	7 660
ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	586	756
Всего взносов	**1 674**	**1 455**
начисленные взносы	1 674	1 455

В 2024 году выплата управленческому персоналу дополнительного вознаграждения по итогам 2023 года не предполагается.

Генеральный директор
ООО «МедТехСервис» Жувак В.Д.

31.03.2024 г.