

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗАКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «ФИРМА ГАЛЕН» за 2023 год

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с Приказом Минфина России от 02 июля 2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (в ред. № 61 н от 19 апреля 2019г.) и действующих Положений и стандартов по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации.

1. Общие сведения о ЗАО «ФИРМА ГАЛЕН»

1.1. Полное и сокращенное наименование организации, юридический адрес.

Полное наименование: Закрытое акционерное общество «Фирма Гален»

Сокращенное наименование: ЗАО «Фирма Гален»

Юридический адрес: 117420, РФ, г. Москва, ул. Намёткина, д. 8, стр. 1, эт. 4, офис 419

Фактический адрес: 109044 РФ, г. Москва, ул. Крутицкая, д. 17, стр. 6, офис 117

1.2. Сведения о государственной регистрации организации

Дата государственной регистрации: 16 июля 2002 г., основной государственный регистрационный номер 1027700031347.

1.3. Размер Уставного капитала, состав участников

Размер Уставного капитала Общества составляет 6,4 тыс. рублей, распределен на 640 обыкновенных акций. Номинальная стоимость акций – 10 (Десять) рублей 00 копеек.

Состав учредителей:

100 % Уставного капитала принадлежит ООО «Ташир Медика».

Дополнительные вложения и увеличение (уменьшение) Уставного капитала в 2023 году участниками Общества не производились.

1.4. Органы управления Общества. Сведения о лицах входящих в состав органов управления

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Общества.

С 01.03.2019 г. Генеральным директором Общества является Ипатов Сергей Борисович.

1.5. Сведения о численности сотрудников Общества:

Численность сотрудников на 31.12.2023 г. составляет 39 человек;

Численность сотрудников на 31.12.2022 г. составляет 46 человек;

Численность сотрудников на 31.12.2021 г. составляет 59 человек.

1.6. Основная хозяйственная деятельность Общества

Перечень обособленных подразделений, филиалов и представительств по состоянию на 31.12.2023:

- обособленное подразделение по адресу: Россия, г. Москва, внутригородская территория муниципального округа Таганский вн.тер. г. ул. Крутицкая д. 17, стр. 6 оф 117;

- обособленное подразделение по адресу: Россия, г. Москва, ул. Василия Петушкова, д.25.

Основным видом деятельности Общества является оптовая торговля изделиями, применяемыми в медицинских целях (ОКВЭД 46.46.1).

Общество осуществляет деятельность в соответствии с лицензией, полученной на осуществление отдельного вида деятельности:

- ✓ на осуществление деятельности по техническому обслуживанию медицинских изделий (Лицензия №Л016-00110-77/00566895 выдана Федеральной службой по надзору в сфере здравоохранения);
- ✓ на осуществление деятельности по технической защите конфиденциальной информации (Лицензия №Л024-00107-00/00396594 выдана Федеральной службой по техническому и экспортному контролю).

2. Основные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности.

2.1. Организационные аспекты учетной политики.

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (с изменениями и дополнениями), «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н (с изменениями и дополнениями), другими положениями по бухгалтерскому учету.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет руководитель Общества.

Часть функций по ведению бухгалтерского и налогового учета передавались сторонним организациям на основании заключенных договоров:

- ✓ с ООО «ЦКТ» №12 от 01.01.2021г.;
- ✓ с 1 июля 2023 года с ООО «ТМ Бизнес Сервис» № 01-07/ТМБС-ГАЛЕН от 01.07.2023г.

Ответственность за правильность отражения результатов финансово-хозяйственной деятельности возложена на руководство Общества.

С 29.09.2023 года обязанности главного бухгалтера Общества возложены на Генерального директора Общества.

В Обществе бухгалтерский учет организован автоматизированным способом. Для учета и обработки информации о фактах финансово-хозяйственной деятельности применяется программное обеспечение бухгалтерская программа «1С:Предприятие», а именно Конфигурации: «Бухгалтерия предприятия, редакция программы 3.0»; «Зарплата и Управление Персоналом, редакция 3.0».

2.2. Основа составления отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету, Федеральными стандартами бухгалтерского учета и иными нормативными актами по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность Общества за 2023 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями. Бухгалтерская отчетность представлена по формам, утвержденным Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н.

В бухгалтерскую отчетность включены показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении. Активы и обязательства отражены в отчетности по фактическим затратам за исключением основных средств, отраженных с учетом начисленной амортизации, а также активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости и резерв по сомнительным долгам.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2023 год включает следующие формы и текстовые пояснения:

- бухгалтерский баланс по состоянию на 31.12.2023 года;
- отчет о финансовых результатах за 2023 год;
- приложения к Отчетности:
 - отчет об изменениях капитала за 2023 год;
 - отчет о движении денежных средств за 2023 год;
 - пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

2.3. Уровень существенности для раскрытия информации, исправления ошибки.

Учетной политикой Общества предусмотрено, что показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5 % и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5 % от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению показателя по группе статей отчетности за отчетный год не менее чем на 5 %. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

2.4. Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- ✓ резерв на предстоящую оплату отпусков работникам.

Оценочными значениями являются приблизительно определенные или рассчитанные на основе профессионального суждения значения некоторых показателей при отсутствии точных способов их определения (п.3 ПБУ 21/2008), в том числе:

- оценочные резервы под снижение стоимости запасов;
- резерв на ремонт ОС;
- обесценение ОС;
- обесценение ФА, учитываемых по первоначальной стоимости;
- сроки полезного использования основных средств и иных амортизируемых активов;
- ликвидационная стоимость ОС;
- иные оценочные обязательства Общества.

2.5. Основные средства и доходные вложения

Основные средства Общества, принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производится. Объекты стоимостью не более 100 000 руб. за единицу списываются на затраты по мере отпуска в эксплуатацию.

Обществом определены следующие группы основных средств:

- ✓ Здания
- ✓ Сооружения
- ✓ Офисное оборудование
- ✓ Машины и оборудование
- ✓ Транспортные средства
- ✓ Арендованное имущество
- ✓ Производственный и хозяйственный инвентарь
- ✓ ОС, безвозмездно переданные в аренду
- ✓ Другие виды основных средств.

Сроки полезного использования основных средств определяются организацией при принятии объекта к бухгалтерскому учету, согласно п. 8, п. 9 ПБУ ФСБУ 6/2020. Оценка сроков полезного использования объектов основных средств является предметом профессионального суждения руководства, основанного на опыте использования аналогичных активов. При определении сроков полезного использования активов руководство принимает во внимание следующие факторы: характер ожидаемого использования, оценку технологического устаревания, физический износ и среду эксплуатации активов, планов по замене.

Срок полезного использования зависит от намерений руководства в отношении актива и может быть меньше, чем срок его экономической службы. В таком случае, как правило, определяется ликвидационная стоимость объекта основного средства.

Ликвидационная стоимость объекта основного средства признается равной «0» если:

- ✓ Общество не ожидает поступлений от выбытия объекта по окончании срока полезного использования, в том числе от продажи извлеченных из него материальных ценностей;
- ✓ ожидаемая к поступлению сумма не может быть определена (например, в связи с большим сроком полезного использования);
- ✓ ожидаемая сумма поступлений не является существенной, если она составляет менее 10% от стоимости объекта основных средств.

Ликвидационная и остаточная стоимость, сроки полезного использования и методы начисления амортизации активов анализируются, как минимум, ежегодно и при необходимости корректируются.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Общество проводит проверку основных средств и капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» ежегодно на 31 декабря. При проверке основных средств и капитальных вложений на обесценение ЕГДС считается Общество в целом.

На каждую отчетную дату Общество оценивает актив на предмет наличия признаков возможного обесценения. Если подобные признаки имеют место, Общество проводит оценку возмещаемой суммы такого актива. В случае если балансовая стоимость актива превышает его возмещаемую сумму, такой актив

считается обесцененным и его стоимость списывается до возмещаемой суммы.

Товарные запасы, переданные в аренду и безвозмездное пользование, подлежат переквалификации в состав основных средств и учитываются на счете 03. Учет на 03 счете ведётся развернуто с учетом контрагентов, которым передано оборудование.

Переданные в аренду основные средства отражены по балансовой стоимости. Сроки полезного использования основных средств определяются организацией при принятии объекта к бухгалтерскому учету. Способ начисления амортизации – линейный.

Переоценка доходных вложений в материальные ценности не производится.

2.6. Арендные отношения

Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом признается по фактической стоимости и отражается на субсчете 01.03 «Арендованное имущество» к счету 01 «Основные средства». Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей исходя из срока аренды, номинальной стоимости арендных платежей, ставки дисконтирования. В качестве ставки дисконтирования используется ключевая ставка Банка России на дату признания права пользования активом. Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей. Право пользования активом отражается в составе статьи баланса «Основные средства». В стоимость права пользования активами включаются затраты Общества, связанные с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, исходя из условий, предусмотренных пп.11, 12 ФСБУ 25/2018.

Срок полезного использования права пользования активами определяется исходя из срока аренды, определенного специалистами Общества, перехода прав на предмет аренды и иных данных.

Учет при передаче имущества в аренду. Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды. При операционной аренде прежний порядок учета актива не изменяется в связи с его передачей в аренду, за исключением изменения оценочных значений. Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

2.7. Расчеты по налогу на прибыль

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов. Постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете в разрезе аналитического учета.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. Налоговая стоимость актива определяется в порядке, определенном МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль»:

сумма, подлежащая вычету для целей налогообложения из любых налогооблагаемых экономических выгод, которые будут поступать в организацию при возмещении балансовой стоимости этого актива. Если они не будут подлежать налогообложению, налоговая стоимость соответствующего актива считается равной его балансовой стоимости. Налоговая стоимость обязательства определяется в порядке, определенном МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль», как его балансовая стоимость, уменьшенная на суммы, которые в будущих периодах будут подлежать вычету в налоговых целях в отношении данного обязательства. Если доходы получены авансом, налоговая стоимость возникшего в результате обязательства равна его балансовой стоимости за вычетом любой суммы соответствующего дохода, в которой он не будет облагаться налогом в будущих периодах.

Суммы отложенных налоговых активов и обязательств в балансе отражаются развернуто.

2.8. Запасы

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

Затраты на приобретение принимаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости материалов. При отпуске материально-производственных запасов оценка производится по средней себестоимости (скользящая оценка).

Для обеспечения контроля за сохранностью запасов, предназначенные для управленческих нужд, ведется забалансовый учет на счете МЦ04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации».

Учет товаров, предназначенных для перепродажи, осуществляется по покупной стоимости. В

стоимость приобретения товаров включаются расходы на доставку покупных товаров до склада, таможенные пошлины. При невозможности включения расходов на доставку покупных товаров в стоимость приобретения товаров, учитывать такие расходы в составе расходов на продажу, на счете 44.

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. Резерв под обесценение создается по каждой единице. Общество пересматривает резерв под обесценение запасов на каждую отчетную дату. Балансовой стоимостью запасов является их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Создание резерва под обесценение запасов отражается в составе расходов текущих периодов.

2.9. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из стоимости, установленной договорами, заключенными между Обществом и покупателями (заказчиками).

Задолженность, не погашенная в сроки в соответствии с заключенными договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями учитывается за минусом резерва сомнительных долгов. Резерв является оценкой части задолженности, которая предположительно не будет погашена. Резерв сомнительных долгов относится на увеличение прочих расходов.

Необходимость создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам определяется на конец каждого отчетного периода. Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации. Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Если срок возникновения задолженности превышает 45 календарных дней, то резерв начисляется в размере 50% от суммы задолженности. Если срок превышает 90 дней, то резерв начисляется в размере 100% от суммы задолженности. Восстановление суммы резерва по какому-либо сомнительному долгу в отчетном периоде, в котором был создан резерв по этому долгу, осуществляется путем уменьшения (сторнирования) на сумму восстановленного резерва прочих расходов отчетного периода. Восстановление суммы резерва по какому-либо сомнительному долгу в отчетных периодах, следующих за периодом, в котором был создан резерв по этому долгу, осуществляется путем отражения суммы восстановленного резерва в прочих доходах отчетного периода.

2.10. Активы, обязательства, доходы, расходы, выраженные в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и курсовых разниц ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденным Приказом Минфина России от 27.11.2006 № 154н. Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. Пересчет по среднему курсу за период не производится.

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (банковских вкладах) производится на дату совершения операции в иностранной валюте, на отчетную дату.

В случае отсутствия документов, подтверждающих курс приобретения подотчетным лицом иностранной валюты, пересчет в рубли расходов, оплаченных подотчетным лицом в иностранной валюте, осуществляется по курсу, установленному ЦБ РФ на дату утверждения авансового отчета.

Пересчет стоимости вложений во внеоборотные активы, активов, перечисленных в п. 9 ПБУ 3/2006, а также средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты, задатков после принятия их к бухгалтерскому учету в связи с изменением курса не производится.

2.11. Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по

бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Доходы и расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они относятся, независимо от оплаты.

К доходам по обычным видам деятельности относится выручка, полученная от продажи товаров.

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности. Учет расходов по обычным видам деятельности осуществляется на счете 44 «Расходы на продажу». в разрезе подразделений и статей затрат.

Коммерческие расходы ежемесячно в полной мере списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.7 «Коммерческие расходы»

Суммы недостач и потерь от порчи ценностей, превышающие нормы естественной убыли и предусмотренные в договоре величины, включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления).

2.12. Оценочные обязательства

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Общество создает оценочные обязательства:

- по выплате отпускных. Оценочное обязательство определяется на конец каждого месяца исходя из количества неиспользованных всеми сотрудниками организации дней отпусков, среднедневной заработной платы по организации за последние 12 месяцев с учетом начисленных взносов на обязательное страхование.

В конце года проводится инвентаризация величины резерва на предстоящую оплату отпусков. По результатам инвентаризации величину резерва корректируют.

- на гарантийный ремонт и обслуживание на конец года. Общество оценивает обязательство на предстоящий год как 1% от расходов на покупку гарантийных запасных частей и услуг по выполнению гарантийного ремонта, понесенных в предыдущем году.

3. Раскрытие существенных показателей бухгалтерского баланса

3.1. Нематериальные активы

Остаточная стоимость нематериальных активов отражена в строке 1110 «Нематериальные активы» Бухгалтерского баланса (Приложение № 1 Пояснений).

В строке 1110 «Нематериальные активы» Бухгалтерского баланса показаны нематериальные активы, используемые самим Обществом.

Балансовая стоимость нематериальных активов на конец отчетных периодов представлена ниже, а также в таблице 1.1 Пояснений.

тыс. руб.

31.12.2023г.	31.12.2022г.	31.12.2021г.
330	127	221

3.2. Основные средства

Остаточная стоимость основных средств отражена в строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса.

В строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса показаны основные средства, используемые самим Обществом, а также основные средства, переданные в безвозмездное пользование.

Балансовая стоимость основных средств на конец отчетных периодов представлена ниже, а также в таблице 2.1 Пояснений, учтенных в соответствии с ФСБУ 6/2020.

тыс. руб.

31.12.2023г.	31.12.2022г.	31.12.2021г.
25 572	38 296	259 278

3.3. Арендные отношения.

Общество арендует у ООО «НОРД» (ИНН 7806264594) объект основных средств «Нежилое помещение площадью 12,8 м2 по адресу г. Москва, ул. Намёткина, д.8, стр.1». Данное помещение предназначено для использования под офис.

Общество арендует у ООО «ТРИНЭКС-К» (ИНН 7730111517) объект основных средств «Нежилое

помещение площадью 150,7 м2 по адресу г. Москва, ул. Василия Петушкова, д. 25». Данное помещение предназначено для ремонта и технического обслуживания медицинской техники.

Общество арендует у ООО «Крутицкая Управляющая Компания» (ИНН 9705153806) объект основных средств «Нежилое помещение площадью 305м2 по адресу г. Москва, ул. Крутицкая, д.17, стр.6, офисы 117, 118, 221, 222». Данное помещение предназначено для использования его под офис.

Общество арендует у ООО «БЕКМЕН КУЛЬТЕР» (ИНН 7710745138) объект основных средств «Анализатор биохимический АУ 480 с/н 2020113935». Данное оборудование предназначено для сдачи в субаренду.

Общество арендует у ООО «БЕКМЕН КУЛЬТЕР» (ИНН 7710745138) объект основных средств «Анализатор биохимический АУ 480 с/н 2021124433». Данное оборудование предназначено для сдачи в субаренду.

В таблице 2.3 Приложения 2 отражены основные средства, числящее на балансе Общества (оборудование, полученное в аренду от ООО «БЕКМЕН КУЛЬТЕР») в сумме 1 662 тыс.руб.

Остаточная стоимость арендованных основных средств отражена в строке 1151 «Аренднованное имущество» Бухгалтерского баланса.

тыс. руб.		
31.12.2023г.	31.12.2022г.	31.12.2021г.
19 448	25 658	

3.4. Право пользования активом

В связи с применением ФСБУ 25/2018 Общество по каждому договору аренды отражает право пользования активом (далее – ППА).

В связи с изменением договорных условий Общество в 2023 году пересматривало фактическую стоимость и обязательство по аренде по ранее заключенным договорам.

Общество применяет положения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» с 01.01.2022г. в следующем порядке:

- ✓ ставка дисконтирования - используется ключевая ставка Банка России на дату признания права пользования активом;
- ✓ прогнозный срок по аренды более 11 месяцев начиная с даты заключения договора.
- ✓ без права выкупа помещения;
- ✓ обеспечительный платеж, возвращаемый Арендатору по окончании срока аренды;
- ✓ ежемесячная арендная плата, в том числе НДС 20%.

Исходя из вышеперечисленных условий, стоимость дисконтированного права пользования арендованными помещениями и оборудованием на 31.12.2023г. составляет 18 260 тыс. руб. исходя из оставшегося предполагаемого срока аренды:

- ✓ долгосрочные обязательства в размере 1 462 тыс. руб., которые учтены по строке 1450 «Прочие обязательства»;
- ✓ краткосрочные обязательства в размере 16 798 тыс. руб., которые учтены по строке 1550 «Прочие обязательства».

3.5. Доходные вложения в материальные ценности

В строке 1160 Формы №1 Бухгалтерского баланса «Доходные вложения в материальные ценности» отражены основные средства, числящиеся на балансе Общества и переданные в аренду.

Балансовая стоимость доходных вложений на конец отчетных периодов представлена ниже.

тыс. руб.		
31.12.2023г.	31.12.2022г.	31.12.2021г.
305 458	314 151	0

Сверка остатков основных средств по группам в разрезе первоначальной стоимости, накопленной амортизации на начало и конец отчетного периода, и движения основных средств за отчетный период представлены в Приложении № 2 Пояснений.

3.6. Отложенные налоговые активы и обязательства

Сумма отложенных налоговых активов, возникшая при временных разницах отражена по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» Бухгалтерского баланса.

тыс. руб.

31.12.2023г.	31.12.2022г.	31.12.2021г.
23 873	23 984	20 270

Признание/погашение отложенного налогового актива производится в результате разниц между бухгалтерским и налоговым учетом в разрезе амортизационных отчислений, резервов сомнительных долгов, арендных обязательств, оценочных обязательств, доходов/расходов будущих периодов, процентов по обязательствам.

Сумма отложенных налоговых обязательств отражена по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» Бухгалтерского баланса.

тыс. руб.

31.12.2023г.	31.12.2022г.	31.12.2021г.
6 857	11 272	2 801

Признание/погашение отложенных налоговых обязательств производится в результате возникновения временных разниц между бухгалтерским и налоговым учетом в разрезе амортизационных отчислений, оценочных обязательств и резервов, процентов по обязательствам, доходов будущих периодов.

3.7. Запасы

В составе запасов, отраженных в строке 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса, Общество включает остатки на 31.12.2023 по следующим объектам бухгалтерского учета:

- ✓ Материалы в сумме 456 тыс. руб.
- ✓ Товары в сумме 541 061 тыс. руб. за минусом созданного резерва под снижение стоимости.
- ✓ Транспортно-заготовительские расходы в сумме 28 тыс. руб.

Остаток запасов на конец отчетных периодов представлен ниже.

тыс. руб.

31.12.2023г.	31.12.2022г.	31.12.2021г.
541 545	537 713	645 393

Сверка остатков запасов по видам в разрезе стоимости и накопленного (восстановленного) обесценения, на начало и конец отчетного периода, и движения за отчетный период представлены в Приложении № 3 к Пояснениям.

По итогам инвентаризации товаров на складе по состоянию на 31.12.2022 г. было принято решение о создании резерва под обесценение запасов в размере 31 670 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2023 г. сумма резерва под обесценение запасов составляет 24 720 тыс. руб.

Сверка остатков запасов по видам в разрезе стоимости и накопленного (восстановленного) обесценения, на начало и конец отчетного периода, и движения за отчетный период представлены в Приложении №3 к Пояснениям.

3.8. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражена в строке 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса. Остаток дебиторской задолженности на конец отчетных периодов представлен ниже.

тыс. руб.

31.12.2023г.	31.12.2022г.	31.12.2021г.
479 428	656 124	545 598

Наличие на начало и конец отчетного периода, движение отдельных видов дебиторской задолженности представлено в Приложении № 4 Пояснений.

По состоянию на 31.12.2023 года – дебиторская задолженность является краткосрочной.

Размер дебиторской задолженности составляет 619 533 тыс. руб., уменьшенной на сумму созданного резерва по сомнительным долгам в размере (140 105) тыс. руб.

Расшифровка дебиторской задолженности на 31.12.2023, исходя из существенности (5%) статьи Бухгалтерского баланса.

тыс. руб.

Контрагент	Сумма
SEBIA	47 775
Общество с ограниченной ответственностью "МЕДИЦИНСКАЯ КОМПАНИЯ "АНТЕН-СЕРВИСЕ"	36 125
Общество с ограниченной ответственностью «АПЛЛАБ»	39 187

Общество с ограниченной ответственностью "СмартЛаб"	38 053
Общество с ограниченной ответственностью "ЭВАЛАБ"	111 642
Общество с ограниченной ответственностью "СЭМПЛ ЛАБ"	90 855
Прочие	115 791
Итого	479 428

Остаток резерва по сомнительным долгам на конец отчетных периодов представлен ниже.

тыс. руб.

Контрагент	Резерв на 31.12.2023г.	Резерв на 31.12.2022г.
АО ДИНА ИНТЕРНЭШНЛ	5 105	0
ООО Кёнигзи-Сибирь	282	0
ООО Медресурс	786	0
ООО Медицинские проекты	9	0
ООО «СмартЛаб»	82 028	2 869
ООО «Сэмпл Лаб»	39 512	5 470
Центр консультативно-диагностический	2	2
ООО «Эвалаб»	4 429	99 107
ООО «Медицинская компания Антен-Сервисе»	7 952	0
ООО "МЕДИЦИНСКАЯ РЕГИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ" Казань	0	313
Акционерное общество "ГРУППА КОМПАНИЙ "МЕДСИ"	0	1
ООО «Мобил Медикал Лаб»	0	1
ИП Петров В.П.	0	1 651
ООО «Промед-09»	0	275
ООО "Ситилаб Научно-методический центр клинической лабораторной диагностики"	0	450

Общество не имеет безнадежной дебиторской задолженности, начисленный резерв по сомнительным долгам, был сформирован на основании условий заключенных договоров.

3.9. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства, денежные документы и денежные эквиваленты отражены в строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса.

В течении 2023 года Общество имело и имеет следующие банковские счета:

Наименование счета и Банка	Валюта	Статус
Текущий расчетный счет в ПАО «Сбербанк России» г. Москва	(RUB)	открыт 20.08.1999 г.
Текущий расчетный счет в АО «Райффайзенбанк» г. Москва	(RUB)	открыт 07.03.2022 г.
Текущий расчетный счет в АО «ОТП Банк» г. Москва	(RUB)	открыт 25.03.2023 г.
Текущий расчетный счет в АО «Газпромбанк» г. Москва	(RUB)	открыт 29.09.2023 г.
Текущий расчетный счет в ПАО «РОСБАНК» г. Москва	(RUB)	открыт 28.03.2022 г.
Текущий расчетный счет в ПАО «Совкомбанк» г. Москва	(RUB)	открыт 22.05.2006 г. Закрыт 03.07.2023 г.
Текущий валютный счет в АО «Райффайзенбанк» г. Москва	(EUR)	открыт 09.03.2022 г.
Текущий валютный счет в АО «Райффайзенбанк» г. Москва	(USD)	открыт 09.03.2022 г.
Текущий валютный счет в АО «Райффайзенбанк» г. Москва	(GBP)	открыт 09.03.2022 г.
Текущий валютный счет в АО «Райффайзенбанк» г. Москва	(CNY)	открыт 16.01.2023 г.
Текущий валютный счет в ПАО «Совкомбанк» г. Москва	(USD)	открыт 19.05.2006 г. Закрыт 03.07.2023 г.
Текущий валютный счет в ПАО «Совкомбанк» г. Москва	(EUR)	открыт 19.05.2006 г. Закрыт 03.07.2023 г.
Текущий валютный счет в ПАО «РОСБАНК» г. Москва	(GBP)	открыт 28.03.2022 г. Закрыт 06.03.2023 г.
Текущий валютный счет в ПАО «РОСБАНК» г. Москва	(USD)	открыт 28.03.2022 г.

Текущий валютный счет в ПАО «РОСБАНК» г. Москва	(EUR)	открыт 28.03.2022 г. Закрыт 06.03.2023 г.
Текущий валютный счет в АО «ОТП Банк»	(CNY)	открыт 25.03.2023 г.
Текущий валютный счет в АО «ОТП Банк»	(EUR)	открыт 25.03.2023 г.
Текущий валютный счет в АО «Газпромбанк» г. Москва	(RSD)	открыт 04.10.2023 г.
Текущий расчетный счет в АО «Газпромбанк» г. Москва	(RUB)	открыт 04.12.2023 г.

Остаток денежных средств на конец отчетных периодов представлен ниже.

тыс. руб.

Денежные средства	31.12.2023г.	31.12.2022г.	31.12.2021г.
Касса организации		41	48
Расчетные счета	9 966	34 223	19 995
Валютные счета	0	0	0
Итого	9 966	34 264	20 043

По состоянию на 31.12.2023 г. остатка денежных средств, выраженного в иностранной валюте, не имелось.

Информация о движении денежных средств отражена в разделе 5.2 раскрытие информации по Отчету о движении денежных средств за 2023 год.

3.10. Прочие внеоборотные активы

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса отражены расходы будущих периодов, а именно лицензии, неисключительные права на программное обеспечение, регистрационные удостоверения (сертификаты) срок использования которых превышает 12 месяцев.

Остаток прочих внеоборотных активов на конец отчетных периодов представлен ниже.

тыс. руб.

31.12.2023г.	31.12.2022г.	31.12.2021г.
1 640	2 044	0

3.11. Прочие оборотные активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» Бухгалтерского баланса отражены расходы будущих периодов, а именно лицензии и программное обеспечение, срок использования которых не превышает 12 месяцев.

Остаток прочих оборотных активов на конец отчетных периодов представлен ниже.

тыс. руб.

31.12.2023г.	31.12.2022г.	31.12.2021г.
659	613	9 309

3.12. Заемные средства

Заемные средства, привлеченные Обществом для финансово-хозяйственной деятельности отражены в строке 1510 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса.

Остаток заемных средств на конец отчетных периодов представлен ниже.

тыс. руб.

31.12.2023г.	31.12.2022г.	31.12.2021г.
70 123	157 984	0

По состоянию на 31.12.2023 г. Общество имеет кредитное обязательство по процентному займу в сумме 70 000,00 тыс. руб. и обязательство, в части процентов по краткосрочным займам, в сумме 123 тыс.руб.

Наличие на начало и конец отчетного периода, движения задолженности по кредитам и займам представлено в Приложении № 5 к Пояснениям.

3.13. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность отражена в строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса.

Остаток кредиторской задолженности на конец отчетных периодов представлен ниже.

тыс. руб.

31.12.2023г.	31.12.2022г.	31.12.2021г.
--------------	--------------	--------------

797 597	836 146	816 218
---------	---------	---------

На 31.12.2023 года кредиторская задолженность Общества состоит из задолженности перед поставщиками в размере 180 857 тыс. руб., авансов, полученных в размере 227 239 тыс. руб., задолженности по выплате дивидендов в размере 307 891 тыс., руб., задолженности по налогам, подлежащих уплате в бюджет в размере 40 285 тыс. руб., прочей задолженности в размере 41 325 тыс. руб.

Наличие на начало и конец отчетного периода, движение отдельных видов кредиторской задолженности представлено в Приложении № 6 к Пояснениям.

Расшифровка кредиторской задолженности, исходя из существенности (5%) статьи Бухгалтерского баланса.

тыс. руб.	
Контрагент	Сумма
Бекмен Культер ООО	101 930
Общество с ограниченной ответственностью "ЛАБОРАТОРНЫЙ ПРОЕКТ"	44 040
Общество с ограниченной ответственностью "ЛИДЕР-М"	41 992
Расчеты с учредителями по выплате дивидендов и иных платежей	307 891
Расчеты по налогам и сборам	40 285
Прочая	261 459
Итого	797 597

Кредиторская задолженность является краткосрочной. Срок уплаты задолженности Общества по налогам в бюджет наступает в 2024 году.

Просроченной кредиторской задолженности Общество не имеет.

3.14. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства отражены в строке 1540 «Оценочные обязательства» Бухгалтерского баланса.

Виды оценочных обязательств на 31.12.2023 года представлены в таблице ниже.

тыс. руб.		
Показатель	на 31.12.2023 г.	на 31.12.2022 г.
Оценочные обязательства по отпускам	4 549	4 247
Оценочные обязательства по страховым взносам	1 159	1 001
Оценочные обязательства по гарантийному ремонту	195	458
Итого	5 903	5 706

Обществом созданы следующие оценочные обязательства:

- по выплате отпускных.

Сумма резерва по отпускам рассчитывается как произведение количества неиспользованных каждым сотрудником дней отпуска на его средневзвешенный заработок за последние двенадцать месяцев с учетом начисленных взносов на обязательное страхование. В конце отчетного года проводится инвентаризация величины оценочных обязательств перед работниками, в результате которой определяется их величина с учетом соответствующих страховых взносов.

- по гарантийному ремонту.

На 31.12.2023 г. было принято решение о создании резерва под гарантийный ремонт в размере 195 тыс. руб. (учтен в строке 1540 на 31.12.2023)

Остаток оценочных обязательств на конец отчетных периодов представлен ниже.

тыс. руб.		
31.12.2023г.	31.12.2022г.	31.12.2021г.
5 903	5 706	5 531

Наличие на начало и конец отчетного периода, движение оценочных обязательств представлено в Приложении № 7 Пояснений.

4. Раскрытие существенных показателей отчета о финансовых результатах

4.1. Выручка Общества

Выручка Общества по основному виду деятельности (без учета НДС) отражена в строке 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах.

Показатель выручки за текущий и предшествующий год представлены в таблице ниже.

тыс. руб.

2023г.	2022г.
3 120 401	3 953 133

Выручка признается в том отчетном периоде, к которому она относится, независимо от фактической оплаты. Уменьшение выручки обусловлено снижением продаж в 2023 году.

Выручка состоит из доходов от реализации изделий, применяемых в медицинских целях, а также оказания услуг по аренде оборудования.

4.2. Себестоимость продаж и коммерческие расходы

В составе себестоимости продаж по строке 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах отражалась покупная стоимость товаров, с учетом резервов под обесценение товаров.

Показатель себестоимости продаж за текущий и предшествующий год представлены в таблице ниже.

тыс. руб.

2023г.	2022г.
2 030 184	2 368 733

Коммерческие расходы отражены в строке 2210 «Коммерческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

Показатель коммерческих расходов за текущий и предшествующий год представлены в таблице ниже.

тыс. руб.

2023г.	2022г.
496 039	608 467

Коммерческие расходы ежемесячно в полном объеме списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.7 «Коммерческие расходы», за исключением остатка транспортных расходов приходящихся на остаток товаров.

В составе коммерческих расходов отражены следующие виды расходы:

Наименование статьи затрат	2023 г.	2022 г.
Амортизация	75 326	57 390
Аренда оборудования	72 508	99 003
Аренда помещений, эксплуатационные и хозяйственные расходы	16 729	15 695
Аудиторские услуги	450	438
Банковские комиссии	581	-
Гарантийное, постгарантийное и сервисное обслуживание	2 723	22 230
Договоры ГПХ, взносы по договорам	490	807
Заработная плата персонала, премии, бонусы, добровольное страхование	100 427	140 231
Имущественные налоги	8	8
Командировочные расходы	6 337	5 829
Консультационные, информационные, нотариальные услуги	57 752	50 422
Малоценное оборудование и запасы, материальные расходы, канцтовары, программное обеспечение	3 856	22 799
Прочие расходы на персонал	3 836	6 427
Прочие услуги сторонних организаций	85 102	50 982
Расходы на рекламу, выставку, рекламная и сувенирная продукция, представительские расходы	3 043	19 538
Расходы по сопровождению товара, себестоимости (доставка товара до склада, до клиента, утилизация товара, исследование рынка)	5 944	39 885
Складское хранение и услуги хранения, сопутствующие услуги	27 931	32 048
Содержание и эксплуатация автотранспорта (ГСМ, ремонт, обслуживание, страхование, лизинг)	358	267
Страховые взносы, взносы в фонды	25 894	41 102
Услуги связи (интернет, мобильная связь, хостинг)	6 644	3 364
Участие в электронном аукционе		2
Членство компании в профессиональных сообществах (НУ) при добровольных взносах	100	-

Итого	496 039	608 467
--------------	----------------	----------------

Показатель расходов по обычным видам деятельности, в разрезе основных элементов за текущий и предшествующий год представлены в Приложении № 8 Пояснений.

4.3. Проценты к получению (уплате)

В 2022-2023 гг. Общество получало:

- процентный доход по размещению денежных средств на депозитных счетах.
- процентный доход на остаток денежных средств на расчетном счете.

Данные доходы отражены в строке 2320 «Проценты к получению» Отчета о финансовых результатах.

Показатель процентов к получению за текущий и предшествующий год представлены в таблице ниже.

тыс. руб.

2023г.	2022г.
1 697	2 772

Общество в составе процентов к уплате по строке 2330 «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах отразило:

- проценты, начисленные в связи с договорами аренды по ФСБУ 25/2018 в размере 1 748 тыс. руб.;
- проценты за пользование кредитными линиями и займами в размере 2 335 тыс. руб.

2023г.	2022г.
4 083	17 785

4.4. Прочие доходы

Прочие доходы отражены по строке 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах.

Показатель прочих расходов за текущий и предшествующий год представлены в таблице ниже.

тыс. руб.

2023г.	2022г.
1 191 572	479 181

Состав прочих доходов за 2023 год представлен в таблице ниже.

тыс. руб.

Показатель	Сумма за 2023 г.
Доходы/расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	15 172
Курсовые разницы	12 353
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	1 392
Резерв по сомнительным долгам	1 124 762
Списание кредиторской задолженности, в том числе (кредит-ноты)	21 330
Штрафы, пени, неустойки полученные	2 009
Прочие внереализационные доходы	6 734
Реализация основных средств	4 506
Излишки товара по результатам инвентаризации	3 314
Итого	1 191 572

4.5. Прочие расходы

Прочие расходы отражены по строке 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах.

Показатель прочих расходов за текущий и предшествующий год представлены в таблице ниже.

тыс. руб.

2023г.	2022г.
1 363 759	695 887

Состав прочих расходов за 2023 год представлен в таблице ниже.

тыс. руб.

Показатель	Сумма за 2023 г.
------------	------------------

Амортизация ОС, переданных в безвозмездное пользование с 01.01.2018	39 148
Банковские комиссии	5 175
Благотворительность	669
Бонус	18 685
ДМС (НУ)	8
Доходы/расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	15 366
Командировочные расходы (НУ)	53
Курсовые разницы	17 316
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	5 874
НДС с подарков	117
Прочие внереализационные расходы	9 532
Плата за пользование лимитом по договору об открытии возобновляемой кредитной линии	89
Резерв по сомнительным долгам	1 154 730
Списание дебиторской задолженности	321
Списание товара по сроку годности, бой, некратная упаковка	65 686
Списана недостача товара	5 082
Списание НДС на расходы	7 383
Реализация основных средств	3 571
Штрафы, пени за нарушение ППД, налоговые, по договорам	14 954
Итого	1 363 759

Положительные и отрицательные курсовые разницы в отчете о финансовых результатах отражаются развернуто.

4.6. Чистая прибыль Общества

Чистая прибыль, остающаяся в распоряжении Общества после уплаты налогов, сборов, отчислений и других обязательных платежей в бюджет отражена в строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)» Отчета о финансовых результатах.

Показатель чистой прибыли за текущий и предшествующий год представлены в таблице ниже.

тыс. руб.

2023 г.	2022 г.
317 801	562 163

4.7. Налог на прибыль

Расход по налогу на прибыль рассчитан в соответствии с ПБУ 18/02 и определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств развернуто (п.19 ПБУ 18/02).

В 2023 году текущий налог на прибыль составил – 106 108 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль в 2023 году составил 4 287 тыс. руб. Таким образом, расход по налогу на прибыль за 2023 год составил (101 821) тыс. руб.

Расчет налога на прибыль за 2023 год

руб.

Показатель	Сумма	Код*
Порядок расчета		
Прибыль до налогообложения (Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91)	419 605 285,28	А
Отложенный налоговый актив на начало периода (Сальдо на начало периода по дебету счета 09)	23 983 956,14	Б
Отложенное налоговое обязательство на начало периода (Сальдо на начало периода по кредиту счета 77)	11 271 703,10	В
Отложенный налоговый актив на конец периода (Сальдо на конец периода по дебету счета 09)	23 873 067,32	Г

Отложенное налоговое обязательство на конец периода (Сальдо на конец периода по кредиту счета 77)	6 857 415,40	Д
Постоянная разница за период (Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91 (данные по учету постоянных разниц))	89 500 113,81	Е
Отложенный налог на начало периода (Б) - (В)	12 712 253,04	1
Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	17 015 651,92	2
Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)	4 303 398,88	3
Текущий налог на прибыль (Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 68.04.2 (со знаком «минус»))	-106 108 153,00	4
Расход по налогу за отчетный период (3) + (4)	-101 804 754,12	5
Условный расход по налогу - (А) * 20%	-83 921 057,06	6
Постоянный налоговый расход - (Е) * 20%	-17 900 022,76	7
Чистая прибыль (А) + (5)	317 800 531,16	8

5. Бухгалтерская отчетность.

5.1. Бухгалтерский баланс

Суммы выданных авансов и предварительной оплаты работ, услуг и пр., связанные с приобретением (созданием) объектов внеоборотных активов, отражаются в бухгалтерском балансе в разд. I «Внеоборотные активы» по соответствующим строкам.

В бухгалтерском балансе суммы авансов и предварительных оплат, перечисленных поставщикам и подрядчикам, а также полученных от заказчиков и покупателей, отражаются за вычетом НДС.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

5.2. Раскрытие информации отчета о движении денежных средств

Согласно ПБУ № 23/2011 п. 17 денежные потоки отражаются в Отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

Остатки денежных средств по состоянию на 31.12.2023, 31.12.2022, 31.12.2021 отражены по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса и представляют собой безналичные денежные средства в российской валюте на расчетных счетах в банке и в иностранной валюте на текущих валютных счетах в банке.

Денежные потоки в виде поступлений от покупателей и заказчиков, а также платежей поставщикам и подрядчикам показаны без учета денежных потоков по НДС.

Денежные потоки, связанные с оплатой труда работников, показаны с учетом фактически уплаченных в бюджет сумм удержанного налога на доходы физических лиц и страховых взносов с ФОТ.

Общество в течении 2023 года погасило задолженность по возобновляемой кредитной линии, предоставленной на условиях Договора № 7М-1-4FSO1D82 от 29.09.2021 г. от ПАО СБЕРБАНК.

Общество получило процентный заём по договору № 28-12/ЛП-ФГ от 28.12.2023 г. от ООО «Лабораторный проект» в сумме 70 000 тыс.руб.

Общество не имеет полученных поручительств третьих лиц, для получения кредита, не осуществляла операций, связанных с аккредитивами.

Общество не имеет каких-либо ограничений на использование денежных средств.

Наличие отрицательных денежных потоков связано с авансированием поставщиков в счет предстоящих поставок товара.

5.3. Изменение в учетной политике

С целью приведения учетной политики Общества в соответствие с требованиями законодательства по бухгалтерскому учету, в учетную политику Общества будут внесены изменения, связанные с применением с 01.01.2024 г. Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2020 «Нематериальные активы».

Данные изменения не применяются Обществом досрочно.

Оценка влияния изменений в учетной политике, связанных с новыми ФСБУ, вступающими в силу с года, следующего за отчетным - незначительна.

6. Связанные стороны

6.1. Сведения об операциях со связанными сторонами (аффилированными лицами)

Характер отношений между Обществом и связанными сторонами основан на обычных коммерческих

условиях. Все расчеты со связанными сторонами имеют краткосрочный характер и осуществляются в безналичной денежной форме.

Задолженность является текущей и погашается в сроки, предусмотренные договорами между сторонами. Дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности, другие долги, не реальные для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам, отсутствуют.

В Приложении №9 к Пояснениям раскрыта следующая информация:

- ✓ перечень связанных сторон
- ✓ характер отношений;
- ✓ виды операций;
- ✓ объем операций каждого вида;
- ✓ стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям;
- ✓ величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода;

Бенефициарный владелец – это физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25% в капитале) юридическим лицом либо имеет возможность контролировать действия (ст. 3 Закона № 115-ФЗ).

Общество определяет бенефициаром Галстяна Арама Генриховича ИНН 671301966055 (доля косвенного участия 50%), операции с бенефициаром раскрыты в Приложении №9 к Пояснениям.

6.2. Сведения о размере вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу.

К ключевому управленческому персоналу в 2023 году Общество относит:

Должность	Ф.И.О.
Генеральный директор	Ипатов Сергей Борисович
Заместитель генерального директора по финансам (уволена 13.09.2023 г.)	Бенидовская Наталья Александровна
Главный бухгалтер (уволена 28.09.2023)	Манько Ирина Сергеевна
Управляющий директор	Карамзинова Елена Сергеевна
Коммерческий директор	Страумерс Айвар Витальевич

Суммы краткосрочных вознаграждений, начисленных и выплаченных ключевому управленческому персоналу в 2023 г.:

Наименование вознаграждения	2023 г.
Начисления по оплате труда и ежегодному отпуску, а также компенсация за неиспользованный отпуск при увольнении	4 726
Начисления премий	283
ИТОГО	5 009

тыс. руб.

С указанных выше сумм Обществом осуществлены удержания НДФЛ в сумме 651 тыс. руб., а также начислены страховые взносы в размере 1 364 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения, вознаграждения по окончании трудовой деятельности не начислялись и не выплачивались.

7. Распределение прибыли в 2023 году

Обществом в 2023 году осуществлялось распределение нераспределенной прибыли прошлых лет.

тыс. руб.

Решение (Протокол общего собрания участников)	Период распределения	Сумма
Решения № 1/2023 от 28.06.2023 акционера, которому принадлежат все голосующие акции ЗАО «ФИРМА ГАЛЕН»	2022 г.	400 000

Сведения о единственном акционере, которому принадлежат все голосующие акции Общества – ООО «Ташир МЕДИКА» (ОГРН 1157746721010 ИНН 7728307897, юр. адрес: г. Москва, ул. Мытная, дом 7, строение 1, пом. XLIX, офис 1).

Дивиденды распределялись из расчета 625 тыс. руб. на одну голосующую акцию Общества. Количество голосующих акций – 640 штук.

Так как ООО «Ташир МЕДИКА» имеет долю 100% в уставном капитале Общества и владеет ей более года, то налог на прибыль с полученных дивидендов не взимается (нулевая ставка).

Остаток задолженности по выплате дивидендов составил 307 891 тыс. руб.

Информация о выплаченных дивидендах раскрыта в Приложении №11 к Пояснениям и в разделе «Денежные потоки по финансовым операциям» Отчета о движении денежных средств.

8. События после отчетной даты

Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, колебанию курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций.

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

Руководство Общества считает, что события, связанные с описанными ситуациями, являются не корректирующими событиями после отчетной даты. Однако неопределенность ситуаций не позволяет оценить последствия событий после отчетной даты в денежном выражении.

По состоянию на дату подписания настоящей отчетности Обществу не известны иные события после отчетной даты, подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых Общество осуществляло свою деятельность и которые могут оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества за исключением вышеизложенной информации.

Какие-либо факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между 31.12.2023г. и датой подписания настоящих пояснений, отсутствуют.

9. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Указанные ниже риски могут существенно повлиять на операционную деятельность, активы, ликвидность, инвестиционную деятельность Общества. Они определяются спецификой деятельности Общества, политической и экономической ситуацией в стране и регионе.

Некоторые риски, которые не являются значимыми на данный момент, могут стать материально существенными в будущем. Все оценки и прогнозы, представленные в настоящих Пояснениях, должны рассматриваться в контексте с данными рисками.

В целях минимизации рисков в Обществе ведется постоянная работа по их выявлению и оценке. На дату составления настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности существующие риски проанализированы, новых рисков не выявлено.

9.1. Риски изменения валютного курса

Динамика обменного курса национальной валюты является существенным фактором, определяющим инфляционные процессы в российской экономике. Финансовое состояние Общества, его ликвидность, источники финансирования, результаты деятельности, а также постоянный мониторинг ситуации на валютном рынке позволяют минимизировать и контролировать данные риски.

9.2. Рыночные риски

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски, например, риск изменения цен на долевые инструменты. Статьи баланса Общества, подверженные рыночному риску, прежде всего, включают в себя дебиторскую и кредиторскую задолженность, денежные средства, инвестиции.

Изменение рыночной ситуации способно оказать существенное влияние на деятельность Общества, и на размер получаемых им доходов. В целях минимизации указанных рисков осуществляется постоянный мониторинг рыночной конъюнктуры, а также аналитических материалов, на основании которых закладываются соответствующие корректировки при бизнес-планировании деятельности Общества.

9.3. Правовые риски

Правовые риски, в частности, связанные с неоднозначными трактовками норм законодательства могут вести к некорректному исчислению и уплате налогов. Для их снижения Обществом постоянно ведется

работа по усовершенствованию методологии расчета налоговой базы по различным налогам и контролю их соответствия действующему законодательству.

Обществом в полной мере соблюдается налоговое законодательство, касающееся его деятельности, что, тем не менее, не устраняет потенциальный риск расхождения во мнениях с соответствующими регулирующими органами по вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию.

9.4. Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное снижение объемов реализации товаров. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

9.5. Кредитные риски

По состоянию на 31 декабря 2023 г. Общество имеет кредитное обязательство на сумму 70 000,00 тыс. руб.

Коэффициент общей платежеспособности показывает, насколько Общество может покрыть все свои обязательства активами, которыми она располагает.

Коэффициент рассчитывается по формуле: $K (\text{общ. плат.}) = \text{стр. 1300} / (\text{стр. 1520} + \text{стр. 1510} + \text{стр. 1550} + \text{стр. 1400})$ бухгалтерского баланса.

По состоянию на 31.12.2023 г. коэффициент общей платежности имеет значение 0,5351 что говорит о возможности Общества за счет собственных средств погасить обязательства, следовательно, указывает на надежность Общества.

Кредитные риски по состоянию на 31.12.2023г. у Общества отсутствуют.

Общество осуществляет мониторинг финансовых рисков, а также осуществляет управление рисками. Для оценки рисков используется экспертный метод. Политика в области управления кредитными рисками включает в том числе постоянный контроль за состоянием финансовых и иных обязательств, постоянный контроль за финансовым состоянием дебиторов.

9.6. Риски связанные с санкциями

Геополитическая обстановка в Восточной Европе и введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, колебанию курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций. Руководство Организации на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Организации. Руководство Организации принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Организации и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Организации. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Организации могут отличаться от фактических результатов.

10. Условные обязательства и условные активы

На отчетную дату Общество не имеет условных обязательств, возникших вследствие прошлых событий его хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, неконтролируемых организацией.

Общество не имеет существующие на отчетную дату оценочные обязательства, не признанные в бухгалтерском учете.

У Общества не возникло условных активов вследствие прошлых событий его хозяйственной жизни, когда существование у Общества актива на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией.

Условные обязательства (активы) по состоянию на 31.12.2023г. у Общества отсутствуют.

11. Обеспечения, залоги, гарантии

В 2023 году у Общества отсутствуют выданные, полученные обеспечения, залоги, поручительства.

12. Информация о государственной помощи, по сегментам, совместной деятельности и иная.

Общество не раскрывает информацию, ввиду отсутствия объектов и действий со стороны Общества,

в соответствии с требованиями следующих положений по бухгалтерскому учету:

- ✓ ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ✓ ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»;
- ✓ ПБУ 20/03 «Информация об участии в совместной деятельности»;
- ✓ ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности».

13. Судебные разбирательства

№ дела	Стороны	Предмет иска, сумма иска	Информация о состоянии судебного процесса
A40-14584/22-74-31 «Б»	ЗАО «ФИРМА ГАЛЕН» - конкурсный кредитор; Должник: АО «МТЗ «РУБИН» Конкурсный управляющий: Барбашин Александр Игоревич	о включении в реестр требований кредиторов АО «МТЗ «РУБИН» требование заявителя ЗАО «ФИРМА ГАЛЕН» третьей очереди в размере 369 283,20 рублей	30.05.2024 требования удовлетворены

14. Информация по прекращаемой деятельности и непрерывность деятельности.

Прекращение отдельных видов деятельности Общества в отчетном году не производилось и в 2024 году не планируется. У Общества не существует налоговых споров, не разрешенных на отчетную дату.

Сообщаем, что Общество планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

У Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Руководство уверено в том, что Общество будет продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения по прекращению или существенному сокращению деятельности.

15. Прочая информация.

В феврале 2022 в России было объявлено о начале проведения Специальной Военной Операции (далее – СВО). По состоянию на 31.12.2023 г. СВО не закончилась.

СВО оказала незначительное негативное влияние на финансово-хозяйственную деятельность Общества.

Руководство Общества следит за экономической обстановкой для своевременного принятия управленческих решений.

Руководство уверено в том, что Общество будет продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения по прекращению или существенному сокращению деятельности.

Генеральный директор ЗАО «Фирма Гален»
Ипатов Сергей Борисович

(подпись)

«_____» мая 2024 года

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	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	909	(782)	310	-	-	(107)	-	-	-	1 219	(889)
	5110	за 2022г.	881	(660)	28	-	-	(122)	-	-	-	909	(782)
в том числе: Прочие нематериальные активы	5101	за 2023г.	269	(242)	310	-	-	(27)	-	-	-	579	(269)
	5111	за 2022г.	241	(241)	28	-	-	(1)	-	-	-	269	(242)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5102	за 2023г.	640	(540)	-	-	-	(81)	-	-	-	640	(620)
	5112	за 2022г.	640	(419)	-	-	-	(121)	-	-	-	640	(540)

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств и доходных вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	46 586	(8 289)	18 682	(13 125)	1 627	(19 910)	-	-	-	52 144	(26 572)
	5210	за 2022г.	433 106	(173 828)	36 200	(422 719)	183 120	(17 581)	-	-	-	46 586	(8 289)
в том числе: Производственный и хозяйственный инвентарь счета 01.01 и 01.13	5201	за 2023г.	1 420	(940)	-	-	-	(161)	-	-	-	1 420	(1 101)
	5211	за 2022г.	1 420	(428)	-	-	-	(512)	-	-	-	1 420	(940)
Другие виды основных средств счета 01.01 и 01.13	5202	за 2023г.	219	(179)	2 875	-	-	(54)	-	-	-	3 094	(233)
	5212	за 2022г.	219	(164)	-	-	-	(15)	-	-	-	219	(179)
Арендованное имущество счет 01.03	5203	за 2023г.	25 658	-	14 146	(4 870)	1 627	(17 113)	-	-	-	34 934	(15 486)
	5213	за 2022г.	-	-	25 658	-	-	-	-	-	-	25 658	-
Офисное оборудование счета 01.01 и 01.13	5204	за 2023г.	9 720	(6 000)	1 661	-	-	(2 489)	-	-	-	11 381	(8 489)
	5214	за 2022г.	8 089	(1 506)	2 287	(656)	650	(5 144)	-	-	-	9 720	(6 000)
	5205	за 2023г.	1 315	(1 170)	-	-	-	(93)	-	-	-	1 315	(1 263)

Машины и оборудование (кроме офисного) счет 01.13	5215	за 2022г.	3 850	(3 904)	-	(2 535)	2 535	(199)	-	-	-	1 315	(1 170)
Транспортные средства	5206	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5216	за 2022г.	1 451	(1 451)	-	(1 451)	1 451	-	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по основным средствам	5207	за 2023г.	8 255	-	-	(8 255)	-	-	-	-	-	-	-
	5217	за 2022г.	-	-	8 255	-	-	-	-	-	-	8 255	-
Безвозмездно переданные в аренду ОС	5208	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5218	за 2022г.	418 077	(166 375)	-	(418 077)	178 484	(12 109)	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	314 151	-	326 700	(77 638)	7 317	(265 072)	-	-	-	563 213	(257 755)
	5230	за 2022г.	-	-	314 151	-	-	-	-	-	-	314 151	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного) счета 03.01 и 03.06	5221	за 2023г.	160 879	-	125 320	(15 138)	6 576	(144 177)	-	-	-	271 061	(137 601)
	5231	за 2022г.	-	-	160 879	-	-	-	-	-	-	160 879	-
Другие виды основных средств счета 03.01 и 03.06	5222	за 2023г.	11 924	-	31 800	(875)	578	(29 592)	-	-	-	42 849	(29 014)
	5232	за 2022г.	-	-	11 924	-	-	-	-	-	-	11 924	-
Производственный и хозяйственный инвентарь счета 03.01 и 03.06	5223	за 2023г.	-	-	67	-	-	(9)	-	-	-	67	(9)
	5233	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование счета 03.01 и 03.06	5224	за 2023г.	3 573	-	9 619	(186)	163	(10 933)	-	-	-	13 006	(10 770)
	5234	за 2022г.	-	-	3 573	-	-	-	-	-	-	3 573	-
ОС переданные в безвозмездное	5225	за 2023г.	76 044	-	158 735	-	-	(79 081)	-	-	-	234 779	(79 081)

пользование счета 03.05. и 03.03	5235	за 2022г.	-	-	76 044	-	-	-	-	-	-	76 044	-
Транспортные средства (аренда)	5226	за 2023г.	292	-	1 159	-	-	(1 280)	-	-	-	1 451	(1 280)
	5236	за 2022г.	-	-	292	-	-	-	-	-	-	292	-
Незаконченные операции по основным средствам	5227	за 2023г.	61 439	-	-	(61 439)	-	-	-	-	-	-	-
	5237	за 2022г.	-	-	61 439	-	-	-	-	-	-	61 439	-

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.	69 694	102 384	(4 162)	(167 917)	-
	5250	за 2022г.	-	189 528	(2 025)	(117 808)	69 694
в том числе:							
Комплект дополнительного оборудования к Автоматической системе транспортировки проб Power Express	5241	за 2023г.	61 439	-	-	(61 439)	-
	5251	за 2022г.	-	61 439	-	-	61 439
C09333 ИБП Eaton 9E 6000i	5242	за 2023г.	60	15	30	(45)	-
	5252	за 2022г.	-	60	-	-	60
PW91205000 ИБП Powerware 5000 ВА	5243	за 2023г.	13	-	-	(13)	-
	5253	за 2022г.	-	13	-	-	13
C36651 ИБП Eaton 9SX 3000i	5244	за 2023г.	15	-	15	-	-
	5254	за 2022г.	-	15	-	-	15
B16807 Модульная установка серии типа MediTower 140 с УФ лампой	5245	за 2023г.	90	-	90	-	-
	5255	за 2022г.	-	90	-	-	90
973112 Анализатор иммунохимический Access-2	5246	за 2023г.	1 476	1 943	738	(2 682)	-
	5256	за 2022г.	-	4 746	738	(2 532)	1 476
PW91206000 ИБП Powerware 6000 ВА	5247	за 2023г.	43	36	13	(66)	-
	5257	за 2022г.	-	57	-	(14)	43
B55432 Анализатор б/х AU480 с ISE модулем и принадлежностями	5248	за 2023г.	5 744	4 396	2 330	(7 810)	-
	5258	за 2022г.	-	6 564	-	(821)	5 744
A88726 ИБП Powerware 3000 ВА	5249	за 2023г.	30	3	17	(17)	-
	5259	за 2022г.	-	45	15	-	30
B55430 Анализатор б/х AU680 с принадлежностями, вариант исполнения AU680 с ISE модулем		за 2023г.	584	-	-	(584)	-
		за 2022г.	-	584	-	-	584
		за 2023г.	200	-	-	(200)	-

а66007 Анализатор UniCel DxH 800 в составе: аналитический блок UniCel DxH 800 с модулем транспортиро	за 2022г.	-	200	-	-	200
Накопитель Samsung Enterprise SSD, 2.5"(SFF), PM1643a, 3840GB, SAS, 12Gb/s, R2100/W2000Mb/s, IOPS(R4	за 2023г.	-	580	342	(238)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Сервер HPE DL380 Gen10 8SFF 4215RFIO/4215R в компл.с SSD накопитель HP 480 GB в комплекте с процесс	за 2023г.	-	154	-	(154)	-
	за 2022г.	-	968	-	(968)	-
Модернизация Автоматическая система транспортировки проб Power Express	за 2023г.	-	22	-	(22)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
CE461A#B19 Лазерный принтер HP LaserJet P2035 (A4,1200dpi, 30ppm, 16Mb, 2 tray 250+50, USB/Parallel,	за 2023г.	-	25	-	(25)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
1246 Система автоматического капиллярного электрофореза CAPILLARYS 3 TERA	за 2023г.	-	3 008	-	(3 008)	-
	за 2022г.	-	12 306	-	(12 306)	-
6904629 Рабочая станция для инкубации и центрифугирования ORTHO Workstation	за 2023г.	-	236	-	(236)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
6904579 Анализатор иммуногематологический ORTHO VISION	за 2023г.	-	3 227	-	(3 227)	-
	за 2022г.	-	3 379	-	(3 379)	-
102507 M Установка обратного осмоса DRO-4040-1 Anten M	за 2023г.	-	851	-	(851)	-
	за 2022г.	-	505	-	(505)	-
102508 R Установка обратного осмоса DRO-4040-1 Anten R	за 2023г.	-	358	-	(358)	-
	за 2022г.	-	660	-	(660)	-
71362-001 Аппарат для подготовки образцов для цитологических исследований ThinPrep 5000 Processor	за 2023г.	-	8 528	-	(8 528)	-
	за 2022г.	-	4 264	-	(4 264)	-
ASY-07233 Основной компонент системы ThinPrep Integrated Imager	за 2023г.	-	2 204	-	(2 204)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
443624 Анализатор микробиологический BD Phoenix M50	за 2023г.	-	9 088	-	(9 088)	-
	за 2022г.	-	2 567	-	(2 567)	-
PRD-00692 Микроскоп Review Scope Manual Plus	за 2023г.	-	2 119	-	(2 119)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
A81500001 Автомат для окрашивания микропрепаратов Thermo Scientific Gemini AS	за 2023г.	-	1 800	-	(1 800)	-
	за 2022г.	-	2 327	-	(2 327)	-
00024019255 Анализатор автоматический для определения ионного и газового состава крови для диагностики	за 2023г.	-	920	-	(920)	-
	за 2022г.	-	4 956	-	(4 956)	-
	за 2023г.	-	364	-	(364)	-

442296 Анализатор бактериологический BD BACTEC FX40	за 2022г.	-	842	-	(842)	-
303095 Panther Instrument System, Dx	за 2023г.	-	861	-	(861)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
00000280015 Автоматический коагулометрический анализатор для диагностики "in vitro" ACL TOP, модифик	за 2023г.	-	3 755	-	(3 755)	-
	за 2022г.	-	7 402	-	(7 402)	-
Сетевой удлинитель Sven EX-15 1.8м	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Комплект компьютерного оборудования для Automate (LITE): Монитор, ПК, сетевой удлинитель, ИБП, клави	за 2023г.	-	82	-	(82)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Комплект компьютерного оборудования для Bactec FX40 ИБП на 1-2 прибора	за 2023г.	-	68	-	(68)	-
	за 2022г.	-	63	-	(63)	-
O-DTPRIME5M1 Амплификатор детектирующий Dtprime	за 2023г.	-	2 620	-	(2 620)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Комплект компьютерного оборудования для DxI800/600: ИБП LITE	за 2023г.	-	84	-	(84)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Комплект компьютерного оборудования для капиллярного электрофореза: ИБП (LITE)	за 2023г.	-	44	-	(44)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Комплект компьютерного оборудования: Принтер лазерный	за 2023г.	-	265	31	(234)	-
	за 2022г.	-	144	19	(124)	-
Комплект компьютерного оборудования: Клавиатура; Мышь	за 2023г.	-	11	-	(11)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Комплект компьютерного оборудования для AU480/680/DxC 700/DxC600: ИБП (LITE)	за 2023г.	-	563	-	(563)	-
	за 2022г.	-	875	-	(875)	-
Комплект компьютерного оборудования для AU5800/5811/5821: ИБП (LITE)	за 2023г.	-	362	-	(362)	-
	за 2022г.	-	184	-	(184)	-
Комплект компьютерного оборудования для DxH 600/800 : ИБП (LITE)	за 2023г.	-	274	-	(274)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Комплект компьютерного оборудования для ThinPrep 5000: Системный блок, монитор	за 2023г.	-	397	-	(397)	-
	за 2022г.	-	88	-	(88)	-
Комплект компьютерного оборудования : Принтер термотрансферный (печать этикеток)	за 2023г.	-	76	-	(76)	-
	за 2022г.	-	36	-	(36)	-
Комплект компьютерного оборудования: Сканер ручной	за 2023г.	-	4	-	(4)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Комплект компьютерного оборудования для VISION: ИБП (LITE)	за 2023г.	-	31	-	(31)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-

0002500000R Система определения ионного и газового состава крови автоматическая типа Gem Premier, м	за 2023г.	-	398	-	(398)	-
	за 2022г.	-	398	-	(398)	-
Комплект компьютерного оборудования для Phoenix : Системный блок. Монитор	за 2023г.	-	163	-	(163)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Комплект компьютерного оборудования для Phoenix Плюс : Системный блок. Монитор	за 2023г.	-	132	-	(132)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
70564-002 Система анализа изображений ThinPrep Imaging System (без рабочих мест)	за 2023г.	-	5 829	-	(5 829)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
3009595 Анализатор лабораторный для биохимического анализа CS-300B	за 2023г.	-	2 024	-	(2 024)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
5002525 ПЭВМ (Z0618758) Minitower: Pentium Gold G5400/4 Гб/ 256 Гб SSD/2xCOM/1 Гбит/ 1 Гбит/ Win10	за 2023г.	-	268	-	(268)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
23020007 Анализатор автоматический иммунохимический MAGLUMI 2000 Plus с принадлежностями	за 2023г.	-	7 693	-	(7 693)	-
	за 2022г.	-	6 591	-	(6 591)	-
23020003 Анализатор автоматический иммунохимический MAGLUMI 800 с принадлежностями	за 2023г.	-	6 473	-	(6 473)	-
	за 2022г.	-	978	-	(978)	-
3009598 Анализатор мочи гибридный автоматический FUS-2000	за 2023г.	-	2 406	-	(2 406)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
80200 Анализатор гематологический автоматический HEMAX 530CT	за 2023г.	-	473	-	(473)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
80500 Анализатор гематологический автоматический HEMAX 530AL	за 2023г.	-	1 563	-	(1 563)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
80300 Анализатор гематологический автоматический HEMAX 330	за 2023г.	-	712	-	(712)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Комплект компьютерного оборудования для HEMAX 530AL/530CT : Системный блок, монитор	за 2023г.	-	148	-	(148)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Комплект компьютерного оборудования для HEMAX 530CT/530AL/53/330/320 : ИБП	за 2023г.	-	184	-	(184)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Комплект компьютерного оборудования для HEMAX 330/530AL/530CT : Принтер	за 2023г.	-	20	-	(20)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Комплект компьютерного оборудования для HEMAX 530CT/530AL/53/330/320 : Клавиатура, мышь	за 2023г.	-	4	-	(4)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	10	-	(10)	-

Комплект компьютерного оборудования для HEMAX330/320 : Сканер штрихкодов	за 2022г.	-	-	-	-
LS 808-50 Анализатор бактериологический автоматический юнона® LABSTAR 50	за 2023г.	-	2 060	-	(2 060)
	за 2022г.	-	-	-	-
LS 808-100 Анализатор бактериологический автоматический юнона® LABSTAR 100	за 2023г.	-	3 210	-	(3 210)
	за 2022г.	-	-	-	-
B12612 Модульная установка серии типа LabTower 40 AFT	за 2023г.	-	2	-	(2)
	за 2022г.	-	-	-	-
Принтер HP LaserJet P2035 (CE461A)	за 2023г.	-	3	-	(3)
	за 2022г.	-	-	-	-
Принтер лазерный HP LaserJet P2035 (CB450A)	за 2023г.	-	1	-	(1)
	за 2022г.	-	-	-	-
BS V-1 plus Вортекс персональный для пробирок объемом от 1,5 до 50 мл (V-1 plus)	за 2023г.	-	13	-	(13)
	за 2022г.	-	-	-	-
B39005 Анализатор б/х AU5800 с принад-ми, исп-е 5811 с ISE	за 2023г.	-	5 097	-	(5 097)
	за 2022г.	-	775	-	(775)
Комплект компьютерного оборудования для MAGLUMI : ИБП (LITE)	за 2023г.	-	250	75	(175)
	за 2022г.	-	86	-	(86)
I-PC/02 Ноутбук адаптированный с предустановленным специализированным программным обеспечением	за 2023г.	-	207	-	(207)
	за 2022г.	-	-	-	-
I-Irpon2000 Источник бесперебойного питания Irpon Innova RT 2000(2K)	за 2023г.	-	215	-	(215)
	за 2022г.	-	-	-	-
B47903 Цитофлуориметр проточный Navios в конфигурации 6/2 б/у	за 2023г.	-	314	-	(314)
	за 2022г.	-	-	-	-
Коммутатор Huawei S5736-S24UM4XC	за 2023г.	-	590	-	(590)
	за 2022г.	-	-	-	-
Жесткий диск HPE 300-GB 2,5 DP SAS 10K 12G	за 2023г.	-	43	43	-
	за 2022г.	-	-	-	-
Накопитель Intel SSD S4610 Series SATA 2.5" 480 Gb R560/W510Mb/s. IOPS 96K 5K MTBF 2M	за 2023г.	-	46	46	-
	за 2022г.	-	-	-	-
865408-B21 Блок питания HPE Hot Plug Redundant Power Supply Flex Slot Platinum Low Halogen 500W Opti	за 2023г.	-	12	12	-
	за 2022г.	-	-	-	-
Точка доступа Ubiquiti UniFi 6 AP PRO 2.4+5 Гтц	за 2023г.	-	676	330	(347)
	за 2022г.	-	-	-	-
Контроллер Ubiquiti Networks CLOUD	за 2023г.	-	17	17	-

	за 2022г.	-	-	-	-
Жесткий диск WD Ultrastar DC	за 2023г.	-	34	34	-
	за 2022г.	-	-	-	-
Комплект компьютерного оборудования для LABSTAR 50 : ИБП (LITE)	за 2023г.	-	67	-	(67)
	за 2022г.	-	-	-	-
Комплект компьютерного оборудования для LABSTAR 100 : ИБП (LITE)	за 2023г.	-	112	-	(112)
	за 2022г.	-	-	-	-
Коммутатор Cisco Catalyst WS C2960X-48FPS-L	за 2023г.	-	2 829	-	(2 829)
	за 2022г.	-	-	-	-
МФУ Konica-Minolta bizhub C250i	за 2023г.	-	308	-	(308)
	за 2022г.	-	-	-	-
ПСБ-4035-05 Ванна ультразвуковая модель "ПСБ-4035-05"	за 2023г.	-	30	-	(30)
	за 2022г.	-	19	-	(19)
В45340 Основные компоненты системы лабораторной автоматизации Power Express	за 2023г.	-	1 452	-	(1 452)
	за 2022г.	-	-	-	-
00000280010 Автоматический коагулометрический анализатор для диагностики "in vitro" ACL TOP, модифик	за 2023г.	-	1 462	-	(1 462)
	за 2022г.	-	-	-	-
Лазерный принтер HP LaserJet P2035 (A4,1200dpi, 30ppg, 16Mb, 2 tray 250+50, USB/Parallel, cartridge	за 2023г.	-	1	-	(1)
	за 2022г.	-	-	-	-
440910 Нефелометр микробиологический BD PhoenixSpec Nephelometer	за 2023г.	-	396	-	(396)
	за 2022г.	-	196	-	(196)
Арендуемое нежилое помещение площадью 150,7м2 по адресу г. Москва, ул. Василия Петушкова, д. 25 (ЗАО	за 2023г.	-	2 934	-	(2 934)
	за 2022г.	-	-	-	-
ППА (Анализатор биохим. AU 480 с/н 2020113935) по Договору R056860121 от 20.01.21 (БК)	за 2023г.	-	753	-	(753)
	за 2022г.	-	-	-	-
ППА (Анализатор биохим. AU 480 с/н 2021124433) по Договору R059880721 от 09.07.21 (БК)	за 2023г.	-	909	-	(909)
	за 2022г.	-	-	-	-
Арендуемое нежилое помещение площадью 12,8м2 по адресу г.Москва, ул.Намёткина, д.8, стр.1 (ФГ)	за 2023г.	-	463	-	(463)
	за 2022г.	-	-	-	-
1249 Загрузчик образцов Capillarys 3	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	756	-	(756)
1250 Конвейер штативов Capillarys 3	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	201	-	(201)

00000280045 Автоматический коагулометрический анализатор для диагностики "in vitro" ACL TOP, модифик	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	12 395	-	(12 395)
70031-001 Аппарат для подготовки образцов для цитологических исследований ThinPrep 2000 Processor	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	2 263	-	(2 263)
1245 Система автоматического капиллярного электрофореза Capillarys 3 Octa	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	2 277	-	(2 277)
Комплект компьютерного оборудования для ThinPrep 2000: ИБП	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	37	-	(37)
ЭМКО АФОМК-16-25-ПРО Станция окраски цитологических препаратов ЭМКО АФОМК-16-25-ПРО	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	489	-	(489)
Комплект компьютерного оборудования для DxH800 (ИБП)	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	486	-	(486)
C26398 Q-1020-12 Станция предподготовки воды 1945Q02 (SVC022310)	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	133	-	(133)
C51805 WDS-S Установка фильтрации и очистки воды и водных растворов DIA, вариант исполнения: S (без	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	294	-	(294)
C62589 Анализатор биохимический Beckman Coulter DxС700AU, вариант исполнения DxС700AU-10E с принадле	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	4 013	-	(4 013)
00000280065 Автоматический коагулометрический анализатор для диагностики "in vitro" ACL TOP, модифик	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	2 095	-	(2 095)
O-DTPRIME4M1 Амплификатор детектирующий "Дтпрайм" в модификации 4M1	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	2 422	-	(2 422)
Комплект компьютерного оборудования для капиллярного электрофореза: Системный блок, монитор	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	82	-	(82)
Комплект компьютерного оборудования для iQ200/ ICHEM VELOCITY: ИБП (LITE)	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	52	-	(52)
Комплект компьютерного оборудования для ACL TOP : ИБП (LITE)	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	83	-	(83)
Комплект компьютерного оборудования для ACL ELITE PRO: ИБП (LITE)	за 2023г.	-	-	-	-
	за 2022г.	-	27	-	(27)
	за 2023г.	-	-	-	-

Комплект компьютерного оборудования для Access : ИБП (LITE)	за 2022г.	-	85	85	-	-
Стол для Capillary3 усиленный 905x800x800 мм, с вырезом 163x140 мм	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	55	-	(55)	-
Стол усиленный 1410x800x800 мм, с вырезом 163x140 мм для Capillary3	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	68	-	(68)	-
Стол усиленный 1410x800x800 мм для Capillary3	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	64	-	(64)	-
800-7103 Анализатор мочи автоматический ICHEM VELOCITY с принадлежностями	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	100	100	-	-
800-3950 Автоматический анализатор микроскопии мочи iQ200 SPRINT с принадлежностями	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	100	100	-	-
Сервер HPE DL380 Gen10 8SFF 4215RFIO/4215R в компл.с SSD накопитель HP 480 GB	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	734	734	-	-
Процессор HPE DL380 Gen10 Intel Xeon-Silver 4215R в комплекте с адаптером HP 530T 2*10 Gb. Gen 8	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	234	234	-	-
00026000000 Система определения ионного и газового состава крови автоматическая типа Gem Premier, мо	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	5 949	-	(5 949)	-
1227 Система автоматизированная для капиллярного электрофореза Capillary3 FLEX PIERCING	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	1 672	-	(1 672)	-
00001000311 Автоматический коагулометрический анализатор для диагностики "in vitro" ACL ELITE/ACL E	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	2 126	-	(2 126)	-
00025000000 Система определения ионного и газового состава крови автоматическая типа Gem Premier, мо	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	154	-	(154)	-
Арендуемое нежилое помещение площадью 169,5м2 по адресу г. Москва, ул. Василия Петушкова, д. 25 (ЗАО)	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	3 378	-	(3 378)	-
Арендуемое нежилое помещение площадью 305м2 по адресу г.Москва, ул.Крутицкая, д.17, стр.6 (ФГ)	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	22 279	-	(22 279)	-

2.3. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	1 662	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

3. Запасы

3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2023г.	569 383	(31 670)	537 713	2 728 706	(2 731 824)	26 506	(19 556)	X	566 265	(24 720)	541 545
	5420	за 2022г.	645 393	-	645 393	3 181 000	(3 257 011)	-	(31 670)	X	569 383	(31 670)	537 713
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	928	-	928	7 874	(8 346)	-	-	1 047	456	-	456
	5421	за 2022г.	1 158	-	1 158	9 080	(9 309)	-	-	494	928	-	928
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	567 489	(31 670)	535 819	2 225 730	(2 227 439)	26 506	(19 556)	100 915	565 780	(24 720)	541 060
	5423	за 2022г.	644 142	-	644 142	2 543 837	(2 620 490)	-	(31 670)	238 727	567 489	(31 670)	535 819
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	965	-	965	495 102	(496 039)	-	-	-	28	-	28
	5426	за 2022г.	93	-	93	628 084	(627 212)	-	-	-	965	-	965
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4. Дебиторская задолженность
4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	766 263	(110 139)	250 101	2 009	(435 899)	(227)	(1 124 764)	-	57 324	-	619 533	(140 105)
	5530	за 2022г.	573 610	(28 012)	522 687	85	(299 296)	(36)	(300 014)	-	125	-	766 263	(110 139)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	608 249	(110 139)	149 819	-	(240 395)	(6)	(1 124 764)	-	-	-	517 667	(140 105)
	5531	за 2022г.	438 090	(28 012)	421 944	-	(225 880)	(17)	(300 014)	-	-	-	608 249	(110 139)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	123 726	-	83 588	-	(117 098)	(222)	-	-	-	-	89 994	-
	5532	за 2022г.	42 885	-	99 470	-	(14 894)	(14)	-	-	-	-	123 726	-
Прочая	5513	за 2023г.	34 288	-	16 694	2 009	(78 406)	-	-	-	57 324	-	11 872	-
	5533	за 2022г.	64 623	-	1 273	85	(58 523)	(5)	-	-	125	-	34 288	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	766 263	(110 139)	250 101	2 009	(435 899)	(227)	(1 124 764)	X	57 324	-	619 533	(140 105)
	5520	за 2022г.	545 598	(28 012)	522 687	85	(299 296)	(36)	(300 014)	X	125	-	766 263	(110 139)

4.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	140 105	-	110 139	-	28 012	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	140 105	-	110 139	-	28 012	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	24 500	-	-	24 500	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2022г.	24 500	-	-	24 500	-	-	-	-	-

6. Кредиторская задолженность
6.1. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.									
	5574	за 2022г.									
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	836 146	365 730	226	(461 733)	(96)	-	57 324	-	797 597
	5580	за 2022г.	816 218	1 354 174	-	(1 176 262)	-	-	-	-	836 146
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	261 554	135 941	-	(215 763)	(21)	-	-	-	181 712
	5581	за 2022г.	619 833	212 472	-	(555 385)	(15 367)	-	-	-	261 554
авансы полученные	5562	за 2023г.	158 611	228 977	-	(131 326)	(75)	-	-	-	227 729
	5582	за 2022г.	67 550	136 120	-	(49 612)	(543)	-	-	-	158 611
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	25 175	(197)	226	(23 617)	-	-	57 317	-	58 904
	5583	за 2022г.	37 191	10 723	148	(140)	-	-	-	-	25 175
кредиты	5564	за 2023г.	157 984	-	2 212	(160 196)	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	587 041	16 755	(445 811)	-	-	-	-	157 984
займы	5565	за 2023г.	-	70 000	123	-	-	-	-	-	70 123
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	232 822	1 008	-	(72 209)	-	-	7	-	259 129
	5586	за 2022г.	91 644	379 976	-	(2 489)	-	-	125	-	232 822
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	836 146	365 730	226	(461 733)	(96)	X	57 324	-	797 597
	5570	за 2022г.	816 218	1 354 174	-	(1 176 262)	-	X	-	-	836 146

7.1 Наличие и движение оценочных обязательств

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	5 706	16 286	(15 175)	(914)	5 903

8.1. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	31 631	2 342 184
Расходы на оплату труда	5620	99 412	138 827
Отчисления на социальные нужды	5630	26 033	41 027
Амортизация	5640	75 326	57 390
Прочие затраты	5650	260 992	321 991
Итого по элементам	5660	493 394	2 901 419
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	2 030 184	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	2 645	75 781
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 526 223	2 977 200

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

Связанные стороны (аффилированные лица)

Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Виды операций, тыс. руб.	Остаток незавершенных операций на 31.12.2023, вид погашения, срок погашения
Ипатов Сергей Борисович	Генеральный директор	Получает заработную плату	
ООО «Т МЕДИКА»	Учредитель. Размер доли – 100 % в уставном капитале Общества. Руководитель – Галстян А.Г.	В 2023 году начислены дивиденды в размере 400 000 000 рублей и выплачены дивиденды в размере 470 580 000,00 рублей.	На 31.12.2023 г. задолженность перед учредителем составляет 307 891 200,00 рублей
ООО «Лабораторный проект»	Генеральный директор Ипатов С.Б.	Выдача процентного займа по Договору займа 28-12/ЛП-ФГ от 28.12.2023, предоставление услуг по ремонту авто, продажа основных средств, продажа (покупка) медицинских товаров	Дебиторская задолженность на 31.12.2023 – 16 455 тыс. руб. Кредиторская задолженность на 31.12.2023 - 114 163 тыс. руб.
ООО «ЮНИМ»	Лицо, находящееся под контролем ООО «Т МЕДИКА»	Операции не осуществлялись	
ООО «ПРОГРЕСС»	Лицо, находящееся под контролем ООО «Т МЕДИКА»	Операции не осуществлялись	
ООО «ПЕРСОНАЛЬНАЯ МЕДИАГНОСТИКА»	Лицо, находящееся под контролем ООО «Т МЕДИКА»	Операции не осуществлялись	
ООО «ЭКОБОКС»	Лицо, находящееся под контролем ООО «Т МЕДИКА»	Операции не осуществлялись	
ООО «ТМ БИОЛАБ»	Лицо, находящееся под контролем ООО «Т МЕДИКА»	Операции не осуществлялись	
ООО «ТМ БИЗНЕС СЕРВИС»	Лицо, находящееся под контролем ООО «Т МЕДИКА»	Оказание комплексных услуг по Договору оказания услуг №01-07/ТМБС-ГАЛЕН от 01.07.2023, Программное обеспечение и техподдержка установленных программ по Договору присоединения к Регламенту УЦ АО «ПФ «СКБ Контур» №01/12-5ОЦО от 01.12.2022	Кредиторская задолженность на 31.12.2023 - 800 тыс. руб.
ООО «ТМ СПК1»	Лицо, находящееся под контролем ООО «Т МЕДИКА»	Операции не осуществлялись	
ООО «ТМ ЕРСМ»	Лицо, находящееся под контролем ООО «Т МЕДИКА»	Операции не осуществлялись	
ООО «ЦДС СТАВРОПОЛЬ»	Лицо, находящееся под контролем ООО «Т МЕДИКА»	Операции не осуществлялись	

ООО «ЦКТ»	Лицо, находящееся под контролем ООО «Т МЕДИКА»	Оказание Консультационно-информационных услуг по Договору №12 от 01.01.2021, Возмещение расходов по приобретению товаров (работ, услуг)	Кредиторская задолженность на 31.12.2023 - 700 тыс. руб.
ООО «ЦДС»	Лицо, находящееся под контролем ООО «Т МЕДИКА»	Операции не осуществлялись	
ООО «ТМ Диагностика»	Лицо, находящееся под контролем ООО «Т МЕДИКА»	Операции не осуществлялись	
ООО «ТМ СПК 2»	Лицо, находящееся под контролем ООО «Т МЕДИКА»	Операции не осуществлялись	
ООО «ТМ СПК 3»	Лицо, находящееся под контролем ООО «Т МЕДИКА»	Операции не осуществлялись	
ООО «ДисЛогЦентр»	Лицо, находящееся под контролем ООО «Т МЕДИКА»	Возмещение стоимости утраченного товара согласно претензии, транспортно-экспедиционные услуг по договору № Т001 от 03/02/14, оказание складских услуг и хранения по договору № 006 от 01/06/14	Кредиторская задолженность на 31.12.2023 – 14 461 тыс. руб.
ООО «ЦИФРОВЫЕ РЕШЕНИЯ»	Лицо, находящееся под контролем ООО «Т МЕДИКА»	Операции не осуществлялись	

Генеральный директор ЗАО «Фирма Гален»
Ипатов Сергей Борисович

(подпись)

« ____ » мая 2024 года