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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные	5100	за 2023 г.	10 845	(667)	-	(10 681)	1 273	(726)	-	-	-	164	(120)
активы - всего	5110	за 2022 г.	148	(73)	10 697	-	-	(594)	-	-	-	10 845	(667)
в том числе: Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5101	за 2023 г.	10 693	(582)	-	(10 681)	1 273	(703)	-	-	-	12	(12)
	5111	за 2022 г.	13	(5)	10 680	-	-	(577)	-	-	-	10 693	(582)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания	5102	за 2023 г.	152	(85)	-	-	-	(23)	-	-	-	152	(108)
	5112	за 2022 г.	135	(68)	17	-	-	(17)	-	-	-	152	(85)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	12	-	-
в том числе:				
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5131	12	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022 г.	45	10 653	-	(10 698)	-
в том числе: Патенты	5181	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022 г.	45	10 653	-	(10 698)	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023 г.	1 086 169	(375 332)	64 428	(50 511)	35 775	(148 450)	-	-	-	1 100 086	(488 007)
	5210	за 2022 г.	1 073 464	(245 231)	27 885	(15 180)	8 302	(138 403)	-	-	-	1 086 169	(375 332)
в том числе: Машины и оборудование	5201	за 2023 г.	207 646	(132 309)	636	(33 758)	31 190	(21 846)	-	-	-	174 524	(122 965)
	5211	за 2022 г.	194 396	(114 482)	15 665	(2 415)	2 404	(20 231)	-	-	-	207 646	(132 309)
Офисное оборудование	5202	за 2023 г.	22 950	(12 963)	276	(1 643)	1 232	(2 973)	-	-	-	21 583	(14 704)
	5212	за 2022 г.	22 841	(10 875)	1 747	(1 638)	1 464	(3 552)	-	-	-	22 950	(12 963)
Сооружения	5203	за 2023 г.	181 212	(113 669)	-	-	-	(13 509)	-	-	-	181 212	(127 178)
	5213	за 2022 г.	181 376	(100 208)	-	(164)	49	(13 510)	-	-	-	181 212	(113 669)
Другие виды основных средств	5204	за 2023 г.	14 973	(7 997)	947	-	-	(1 910)	-	-	-	15 920	(9 907)
	5214	за 2022 г.	19 670	(7 535)	132	(4 829)	2 037	(2 499)	-	-	-	14 973	(7 997)
Транспортные средства	5205	за 2023 г.	61 934	(17 037)	20 011	(8 597)	3 353	(8 480)	-	-	-	73 348	(22 164)
	5215	за 2022 г.	57 727	(12 131)	10 341	(6 134)	2 348	(7 254)	-	-	-	61 934	(17 037)
Права пользования (Нежилые помещения)	5206	за 2023 г.	594 887	(90 886)	42 558	(6 513)	-	(99 219)	-	-	-	630 932	(190 105)
	5216	за 2022 г.	594 887	-	-	-	-	(90 886)	-	-	-	594 887	(90 886)
Права пользования (Транспорт)	5207	за 2023 г.	2 567	(471)	-	-	-	(513)	-	-	-	2 567	(984)
	5217	за 2022 г.	2 567	-	-	-	-	(471)	-	-	-	2 567	(471)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности всего	5220	за 2023 г.	93 967	(35 503)	5 645	(7 723)	3 481	(10 934)	-	-	-	91 889	(42 956)
	5230	за 2022 г.	89 848	(27 163)	8 139	(4 020)	2 844	(11 184)	-	-	-	93 967	(35 503)
в том числе: Транспортые средства	5221	за 2023 г.	87 767	(32 450)	1 749	(7 370)	3 131	(6 671)	-	-	-	82 146	(35 990)
	5231	за 2022 г.	88 026	(26 031)	3 355	(3 614)	2 447	(8 866)	-	-	-	87 767	(32 450)
Офисное оборудование	5222	за 2023 г.	492	(237)	448	-	-	(402)	-	-	-	940	(639)
	5232	за 2022 г.	663	(407)	235	(406)	397	(227)	-	-	-	492	(237)
Другие виды основных средств	5223	за 2023 г.	4 803	(2 124)	-	-	-	(688)	-	-	-	4 803	(2 812)
	5233	за 2022 г.	254	(124)	4 549	-	-	(2 000)	-	-	-	4 803	(2 124)
Машины и оборудование	5224	за 2023 г.	905	(692)	3 448	(353)	350	(3 173)	-	-	-	4 000	(3 515)
	5234	за 2022 г.	905	(601)	-	-	-	(91)	-	-	-	905	(692)

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 2023 г.	10 866	14 147	-	(25 013)	-
	5250	за 2022 г.	110	34 622	-	(23 866)	10 866
в том числе: Машины и оборудование(кроме офисного)	5241	за 2023 г.	10 866	282	-	(11 148)	-
	5251	за 2022 г.	110	26 422	-	(15 666)	10 866
Офисное оборудование	5242	за 2023 г.	-	276	-	(276)	-
	5252	за 2022 г.	-	1 342	-	(1 342)	-
Транспортные средства	5243	за 2023 г.	-	12 642	-	(12 642)	-
	5253	за 2022 г.	-	6 727	-	(6 727)	-
Другие виды основных средств	5244	за 2023 г.	-	947	-	(947)	-
	5254	за 2022 г.	-	131	-	(131)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	165
в том числе: Офисное оборудование	5261	-	165
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	48 933	58 464	62 685
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	3 371	4 601	801
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023 г.	3 450 339	(965)	-	(141 543)	-	-	-	3 308 796	(965)
	5311	за 2022 г.	3 407 069	(8)	283 093	(239 823)	-	-	(957)	3 450 339	(965)
в том числе: Паи	5302	за 2023 г.	965	(965)	-	-	-	-		965	(965)
	5312	за 2022 г.	958	(8)	7	-	-	-	(957)	965	(965)
Акции	5303	за 2023 г.	1 307 831	-	-	-	-	-	-	1 307 831	-
	5313	за 2022 г.	1 307 831	-	-	-	-	-	-	1 307 831	-
Предоставленные займы	5304	за 2023 г.	2 141 543	-	-	(141 543)	-	-	-	2 000 000	-
	5314	за 2022 г.	2 098 280	-	283 086	(239 823)	-	-	-	2 141 543	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023 г.	130 829	(32 549)	519 543	(476 280)	-	-	-	174 092	(32 549)
	5315	за 2022 г.	1 369 048	(86 295)	1 970 116	(3 208 335)	-	-	53 746	130 829	(32 549)
в том числе: Предоставленные займы	5306	за 2023 г.	130 829	(32 549)	519 543	(476 280)	-	-	-	174 092	(32 549)
	5316	за 2022 г.	1 369 048	(86 295)	1 970 116	(3 208 335)	-	-	53 746	130 829	(32 549)
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023 г.	3 581 168	(33 514)	519 543	(617 823)	-	-	-	3 482 888	(33 514)
	5310	за 2022 г.	4 776 117	(86 303)	2 253 209	(3 448 158)	-	-	52 789	3 581 168	(33 514)

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023 г.	5 862 544	(281 875)	5 580 669	49 061 916	(49 619 488)	(54 230)	-	X	5 304 972	(336 105)	4 968 867
	5420	за 2022 г.	3 224 535	(201 026)	3 023 509	50 407 319	(47 769 310)	(80 849)	-	X	5 862 544	(281 875)	5 580 669
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023 г.	258 209	(173 084)	85 125	119 224	(11 686)	-	-	(89 746)	276 001	(173 084)	102 917
	5421	за 2022 г.	292 568	(181 242)	111 326	85 188	(38 325)	8 158	-	(81 222)	258 209	(173 084)	85 125
Готовая продукция	5402	за 2023 г.	3	-	3	-	(39 237)	-	-	83 744	44 510	-	44 510
	5422	за 2022 г.	19	-	19	-	(69 246)	-	-	69 230	3	-	3
Товары для перепродажи	5403	за 2023 г.	5 398 758	(108 791)	5 289 967	47 309 097	(13 674 187)	(40 502)	-	(34 432 296)	4 601 372	(149 293)	4 452 079
	5423	за 2022 г.	2 930 635	(19 784)	2 910 851	49 071 892	(27 325 110)	(89 007)	-	(19 278 659)	5 398 758	(108 791)	5 289 967
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023 г.	201 775	-	201 775	1	(34 265 145)	-	-	34 428 283	364 914	-	364 914
	5424	за 2022 г.	6	-	6	-	(19 070 593)	-	-	19 272 362	201 775	-	201 775
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023 г.	388	-	388	33 582	(5 586)	(13 728)	-	(14 581)	13 803	(13 728)	75
	5425	за 2022 г.	45	-	45	18 675	(7 328)	-	-	(11 004)	388	-	388
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023 г.	3 411	-	3 411	1 600 012	(1 623 647)	-	-	24 596	4 372	-	4 372
	5426	за 2022 г.	1 262	-	1 262	1 231 564	(1 258 708)	-	-	29 293	3 411	-	3 411
	5507	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			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	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
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023 г.	11 369 366	(663 278)	105 394 230	-	(107 189 625)	(16 482)	80 003	-	-	486 632	10 060 603	(599 757)
	5530	за 2022 г.	9 980 520	(912 467)	97 178 648	-	(95 789 802)	(27 302)	276 491	-	-	-	11 369 366	(663 278)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023 г.	6 054 344	(375 741)	56 674 332	-	(57 420 739)	(13 082)	31 683	-	-	-	5 307 937	(357 140)
	5531	за 2022 г.	5 259 917	(592 237)	53 045 000	-	(52 250 573)	(16 869)	233 365	-	-	-	6 054 344	(375 741)
Авансы выданные	5512	за 2023 г.	4 776 349	-	35 972 172	-	(37 112 978)	-	-	-	-	-	3 635 543	-
	5532	за 2022 г.	4 216 995	-	33 670 747	-	(33 111 393)	-	-	-	-	-	4 776 349	-
Прочая	5513	за 2023 г.	470 519	(287 537)	881 098	-	(905 184)	(3 400)	48 320	-	-	-	446 433	(242 617)
	5533	за 2022 г.	453 165	(320 230)	1 205 883	-	(1 188 529)	(10 433)	43 126	-	-	-	470 519	(287 537)
Расчеты по налогам и сборам	5514	за 2023 г.	2 276	-	11 807 804	-	(11 673 448)	-	-	-	X	486 632	623 264	-
	5534	за 2022 г.	2 311	-	9 072 750	-	(9 072 785)	-	-	-	X	X	2 276	-
Расчеты по социальному страхованию	5515	за 2023 г.	33 179	-	8	-	(33 187)	-	-	-	X	X		-
	5535	за 2022 г.	33 179	-	123 753	-	(123 753)	-	-	-	X	X	33 179	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	5516	за 2023 г.	12	-	4 012	-	(3 999)	-	-	-	X	X	25	-
	5536	за 2022 г.	7	-	8 020	-	(8 015)	-	-	-	X	X	12	-
Расчеты с подотчетными лицами	5517	за 2023 г.	777	-	9 505	-	(9 848)	-	-	-	X	X	434	-
	5537	за 2022 г.	248	-	6 440	-	(5 911)	-	-	-	X	X	777	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	5518	за 2023 г.	23 967	-	18 568	-	(6 143)	-	-	-	X	X	36 392	-
	5538	за 2022 г.	11 641	-	29 041	-	(16 715)	-	-	-	X	X	23 967	-
Расходы будущих периодов	5519	за 2023 г.	7 943	-	26 731	-	(24 099)	-	-	-	X	X	10 575	-
	5539	за 2022 г.	3 057	-	17 014	-	(12 128)	-	-	-	X	X	7 943	-
Итого	5500	за 2023 г.	11 369 366	(663 278)	105 394 230	-	(107 189 625)	(16 482)	80 003	X	-	486 632	10 060 603	(599 757)
	5520	за 2022 г.	9 980 520	(912 467)	97 178 648	-	(95 789 802)	(27 302)	276 491	X	-	-	11 369 366	(663 278)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	799 082	199 326	1 577 008	913 730	1 025 756	113 289
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	556 465	199 326	1 289 471	913 730	705 526	113 289
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	242 617	-	287 537	-	320 230	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023 г.	1 100 000	12 319 978	-	(7 322 935)	-	(300 000)	-	-	5 797 043
	5571	за 2022 г.	1 800 000	1 000 000	-	(1 000 000)	-	(700 000)	-	-	1 100 000
в том числе: кредиты	5552	за 2023 г.	1 100 000	12 319 978	-	(7 322 935)	-	(300 000)	-	-	5 797 043
	5572	за 2022 г.	1 800 000	1 000 000	-	(1 000 000)	-	(700 000)	-	-	1 100 000
займы	5553	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023 г.	13 978 344	87 176 863	603 528	(95 254 052)	(35 382)	300 000	-	(486 632)	6 282 669
	5580	за 2022 г.	10 088 508	96 838 385	618 065	(94 265 808)	(806)	700 000	-	-	13 978 344
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023 г.	8 465 886	52 433 319	-	(56 609 585)	(18)	-	-	-	4 289 602
	5581	за 2022 г.	8 947 354	54 816 754	-	(55 298 184)	(38)	-	-	-	8 465 886
авансы полученные	5562	за 2023 г.	266 724	4 188 193	-	(4 087 947)		-	-	-	366 970
	5582	за 2022 г.	278 403	5 035 590	-	(5 047 124)	(145)	-	-	-	266 724
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023 г.	193 304	492 254	63	(188 147)	-	-	-	(486 632)	10 842
	5583	за 2022 г.	73 583	942 374	9	(822 662)	-	-	-	-	193 304
кредиты	5564	за 2023 г.	4 542 054	23 921 356	587 397	(28 058 943)	-	300 000	-	-	1 291 864
	5584	за 2022 г.	2 618	29 914 890	587 232	(26 662 686)	-	700 000	-	-	4 542 054
займы	5565	за 2023 г.	225 019	1 305 000	16 068	(1 546 087)	-	-	-	-	-
	5585	за 2022 г.	562 975	725 000	30 824	(1 093 780)	-	-	-	-	225 019
прочая	5566	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5567	за 2023 г.	205 000	3 000 000	-	(3 190 000)	-	-	X	X	15 000
	5587	за 2022 г.	-	2 450 000	-	(2 245 000)	-	-	X	X	205 000
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5568	за 2023 г.	80 279	1 223 094	-	(959 687)	(35 364)	-	X	X	308 322
	5588	за 2022 г.	223 460	2 436 211	-	(2 578 769)	(623)	-	X	X	80 279
Расчеты с персоналом по оплате труда	5569	за 2023 г.	2	597 665	-	(597 665)	-	-	X	X	2
	5589	за 2022 г.	2	510 914	-	(510 914)	-	-	X	X	2
Расчеты с подотчетными лицами и персоналом по прочим операциям		за 2023 г.	76	15 982	-	(15 991)	-	-	X	X	67
		за 2022 г.	113	6 652	-	(6 689)	-	-	X	X	76
Итого	5550	за 2023 г.	15 078 344	99 496 841	603 528	(102 576 987)	(35 382)	X	-	(486 632)	12 079 712
	5570	за 2022 г.	11 888 508	97 838 385	618 065	(95 265 808)	(806)	X	-	-	15 078 344

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	61 864	61 864	61 864
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	61 864	61 864	61 864
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Материальные затраты	5610	39 488 252	38 680 448
Расходы на оплату труда	5620	671 671	547 242
Отчисления на социальные нужды	5630	130 535	108 841
Амортизация	5640	103 986	97 798
Прочие затраты	5650	692 859	475 535
Итого по элементам	5660	41 087 303	39 909 864
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(57 922)	(327)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	41 029 381	39 909 537

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	174 617	402 940	(187 615)	-	389 942
в том числе: Резерв на выплаты премий персоналу	5701	128 413	211 280	(128 413)	-	211 280
Резерв на оплату отпусков	5702	46 204	57 874	(59 202)	-	44 876
Резерв на выплаты по налогу на сверхприбыль	5703	-	133 786	-	-	133 786

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	4 308 179	4 481 789	5 683 001
в том числе: Поручительства выданные	5811	4 300 371	4 473 981	4 368 814
Прочие	5812	7 808	7 808	6 356
Акции в залоге	5813	-	-	1 307 831

9. Государственная помощь

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

Руководитель _____ Степанов Михаил Юрьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

20 июня 2024 г.

ТЕКСТОВАЯ ЧАСТЬ ПОЯСНЕНИЙ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «ИРВИН 2» ЗА 2023 ГОД

Организация и виды деятельности

Описание Общества

Общество с ограниченной ответственностью «ИРВИН 2» (далее по тексту «Общество») учреждено как общество «29» января 2003 года. На сегодня в полном объеме продолжает свою деятельность и не видит оснований для её прекращения или сокращения её объемов.

Юридический адрес Общества

Юридический адрес 140000, Московская обл., Люберецкий р-н, г. Люберцы, ул. Котельническая, д.13, помещение 11, комната 1.

Исполнительные и контрольные органы Общества

Исполнительный орган Общества:

Генеральный директор Степанов М.Ю.

В состав Правления Общества входят:

ООО «ФармЭко»

Данные об исполнительных и контрольных органах Общества приведены по состоянию на 31.12.2023 года.

Структура уставного капитала

По состоянию на 31 декабря 2023 года владельцами долей Общества являются:

ООО «ФармЭко» -100 % от уставного капитала

Информация о бенефициарных владельцах

По состоянию на 31 декабря 2023 года бенефициарными владельцами являются:

гражданин РФ Бабий Владимир Евстахиевич, ИНН 772730307497

Описание деятельности Общества

Основным видом деятельности Общества является:

Оптовая торговля фармацевтическими и медицинскими препаратами
Оптовая торговля медицинским оборудованием
Оптовая торговля изделиями медицинского назначения

Информация об аудиторе

Аудитором общества является ООО «СВМ Аудит» (ОРНЗ 12006167490).
В соответствии с Договором ООО «СВМ Аудит» взяло на себя обязательство по оказанию услуг на проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за период с 01 января по 31 декабря 2023 года в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

Непрерывность деятельности

Общество будет продолжать нормальную финансово-хозяйственную деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения

деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности).

Показатели основной деятельности Общества

В 2023 году выручка от реализации медицинских препаратов и медицинского оборудования составила 46 701 309 тыс. руб. (за минусом НДС), в 2022 г. – 43 785 104 тыс.руб. (за минусом НДС).

По итогам работы за 2023 год среднесписочная численность работающих в Обществе составила 241 человек, среднемесячная заработная плата – 208 тыс. руб., за 2022 г. – 230 человек, 188 тыс.руб.

Исправление ошибок

В бухгалтерскую отчетность Общества за 2023 г. были внесены изменения 20 июня 2024 г., в соответствии с требованиями ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» в связи с исправлением существенной ошибки, допущенной в бухгалтерской отчетности.

Данная бухгалтерская отчетность за 2023 г. была исправлена и заменяет первоначально составленную бухгалтерскую отчетность Общества за 2023г., подписанную 29 марта 2023 г.

20 июня 2024 г. Общество исправило отчетность за 2023 г. и внесло соответствующие изменения. Исправленная бухгалтерская отчетность была подписана 20 июня 2024 г.

В связи с ошибочной классификацией денежных потоков в отчете о движении денежных средств за 2023 год, а именно развернутым отражением денежных потоков по агентскому договору, Обществом внесены следующие корректировки

тыс. руб.

Наименование показателя	Строка	на 31.12.2023 (до пересчета)	Корректировки	на 31.12.2023 (после пересчета)
Денежные потоки от текущих операций				
Поступления - всего	4110	52 205 906	(499 325)	51 706 581
прочие поступления	4119	783 532	(499 325)	284 207
Платежи - всего	4120	(50 248 129)	499 325	(49 748 804)
прочие платежи	4129	(979 100)	499 325	(479 775)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 957 777	-	1 957 777

Методика подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учёте и положениями, регулирующими порядок формирования бухгалтерской отчётности, предусмотренными локальными нормативными документами Общества.

Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, которые состоят в том, что активы и обязательства учитываются отдельно от активов и обязательств других предприятий;
- допущения непрерывности деятельности предприятия;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

- В соответствии с требованиями ПБУ 22/2010 определение существенной ошибки, применяемое при подготовке отчетности за 2022 год, выражается в следующем: ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных (группы соответствующих статей) за отчетный год составляет не менее пяти процентов и в абсолютном значении сумма ошибки более 10 млн. руб. При выявлении существенных ошибок производится ретроспективный пересчет соответствующих показателей.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой в 2022 году, отражены ниже в соответствующих разделах пояснительной записки

1. Нематериальные активы

В состав нематериальных активов включены: лицензии на право пользования программными разработками, патенты, товарные знаки, прочие.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определяемой в соответствии с ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.2007г. № 153н. Переоценка стоимости нематериальных активов не производится. Первоначальная стоимость нематериальных активов погашается линейным способом в зависимости от срока полезного использования.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по остаточной стоимости. Информация о нематериальных активах и изменениях их стоимости за отчетный год приведена в табличной части пояснений (см. пояснения 1.1, 1.3, 1.5)

2. Основные средства, незавершенное строительство и доходные вложения в материальные ценности, права пользования активами.

Общество применяет федеральный стандарт бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденный Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н (далее - ФСБУ 6/2020 "Основные средства").

В составе основных средств учитываются активы, предназначенные для использования в производстве продукции, при выполнении работ, оказании услуг или для управленческих нужд в течение срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев.

К основным средствам отнесены сооружения, машины и оборудование, офисная техника, транспортные средства, другие виды ОС.

Сроки полезного использования объектов ОС определяются исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого такие объекты будут приносить экономические выгоды (п. 8 ФСБУ 6/2020 "Основные средства").

Срок полезного использования устанавливается на основании экспертных оценок технических специалистов исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта, в соответствии с ожидаемой производительностью и мощностью,
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условия и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта,
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.

Активы стоимостью, превышающей 100 000 рублей, в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"), принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств. Если стоимость актива не превышает установленного лимита, то такой актив в качестве ОС не признается, а затраты на его приобретение и создание отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Доходные вложения в материальные ценности отражаются по статье 5220 «Доходные вложения в материальные ценности». В данной строке отражается сальдо на конец периода по счетам 03 (основные

средства, переданные в аренду на основании заключенных договоров) и 02.02 (амортизация по основным средствам, переданным в аренду).

Принятие актива в качестве объекта основных средств к бухгалтерскому учету осуществляется на дату готовности объекта к эксплуатации.

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

Основные средства отражаются в бухгалтерском балансе по балансовой стоимости.

Переоценка стоимости основных средств не производится.

Элементы амортизации объектов ОС на соответствие условиям его использования в учете Общества проверяются по состоянию на 31 декабря каждого отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется (п. 37 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"):

- способ начисления амортизации;
- первоначальный срок полезного использования более, чем на 10% от срока полезного использования установленного ранее;
- ликвидационная стоимость более, чем на 10% от ликвидационной стоимости установленной ранее.

Общество применяет федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н. (далее ФСБУ 25/2018 Бухгалтерский учет аренды»).

Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете 01.03 "Арендованное имущество" к счету 01 "Основные средства". Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей (п. п. 10, 17, 18 ФСБУ 25/2018). В качестве упрощения практического характера неарендные компоненты договора аренды отдельно не выделяются. Каждый компонент аренды и соответствующие компоненты, не являющиеся арендой, учитываются в качестве одного компонента аренды (п. 15 IFRS 16, п. 6 Рекомендации БМЦ Р-130/2021-ОК Лизинг "Арендный и неарендный компоненты договора").

Общество рассчитывает фактическую стоимость права пользования активом исходя из величины первоначальной оценки обязательства по аренде и арендных платежей, осуществленных на дату предоставления предмета аренды или до этой даты (п. 13 ФСБУ 25/2018). Общество первоначально оценивает обязательство по аренде как сумму номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (п. 14 ФСБУ 25/2018).

Срок договора аренды рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей) с учетом возможности сторон изменять указанные сроки, условия и намерения реализации таких возможностей.

Ставка дисконтирования определяется как процентная ставка по заёмным средствам, которые арендатор привлекает или мог бы привлечь на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Информация об основных средствах приведена ниже в таблице №1.

Табл.1 (тыс. руб.)

Основные средства	**На 31.12.2023**	**На 31.12.2022**	**На 31.12.2021**
Основные средства	169 669	204 740	230 779
Оборудование к установке	-	110	110
Приобретение объектов основных средств	-	10 756	-
Права пользования активами	442 410	506 097	597 454
Авансы на приобретение основных средств	21 583	-	-
Итого:	**633 662**	**721 703**	**828 343**

Информация об основных средствах и доходных вложениях в материальные ценности за отчетный год представлена в табличной части пояснений (см. пояснения 2.1)

Информация об объектах незавершенного строительства за отчетный год приведена в табличной части пояснений (см. пояснения 2.2)

3. Прочие внеоборотные активы

Прочие внеоборотные активы оцениваются по фактическим затратам. К прочим внеоборотным активам относятся активы, по которым предполагается получать экономические выгоды в течение периода более 12 месяцев. Данный показатель в отчетности за текущий год сформировали стоимость разрабатываемых Обществом дженериков и расходы будущих периодов с видом - прочие внеоборотные активы: программы, лицензии, банковские гарантии.

Информация о прочих внеоборотных активах приведена в таблице №2 текстовой части пояснений.

Табл.2 (тыс. руб.)

Прочие внеоборотные активы	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Расходы будущих периодов	**6 896**	**10 899**	**4 585**
Разработка дженериков, в том числе	**181 034**	**177 028**	**482 332**
Абакавир, таблетки покрытые оболочкой, 300мг РУ	-	-	22 679
Адеметионин, лиофилизат РУ	-	-	30 458
Гептразан, таблетки 400 мг РУ	59 813	56 909	55 895
Аспарагиназа, лиофилизат РУ	-	-	22 473
Атазанавир, капсулы 150,200 и 300мг РУ	-	-	45 464
Валганцикловир, таблетки, п/о 450 мг РУ	-	-	37 362
Винорелбин, концентрат для приготовления раствора для инфузий РУ	-	-	27 752
Дарунавир, таблетки п/о 150,400,600 и 800мг РУ	-	-	58 013
Доксорубицин, концентрат для приготовления раствора для инфузий 2 мг/мл РУ	-	-	15 830
Зидовудин+Ламивудин, таблетки покрытые оболочкой 300+150 мг РУ	-	-	30 642
Осельтамивир капсулы 30, 45, 75 мг РУ	-	-	30 419
Фторурацил, раствор для внутрисосудистого и внутриполостного введения 50 мг/мл РУ	-	-	23 979
Гептразан, таблетки 500 мг	-	-	2 181
Азацитидин, лиофилизат для приготовления суспензии для подкожного введения 100 мг	-	-	673
Аспарагиназа, концентрат	818	818	811
Дабигатран, капсулы 110 и 150 мг	-	-	10 143
Дазатиниб	-	-	457
Джозамицин, таблетки п\о 500 мг и таблетки диспергируемые 1000 мг	23 584	22 665	3 236
Доксициклин	-	-	5
Иксабепилон, лиофилизат для приготовления раствора для инфузий 15 мг	-	-	402
Кальция фолинат раствор 10мг / 3 мл	-	-	74
Карбоплатин, Концентрат для приготовления раствора для инфузий, 450 мг/45 мл	6 552	6 542	6 181
Карфилзамиб р-р д/ инъекций, 60мг/мл	-	-	4 179
Нилотиниб, капсулы 150 и 200 мг	-	-	434
Оксалиплатин, лиофилизат для приготовления раствора для инфузий 50, 100, 150 и 200 мг	15 301	12 969	1 020
Паклитаксел+Альбумин	-	20 931	17 613
Ривароксабан, таблетки	16 323	16 323	14 870
Сорафениб	-	-	436
Сунитиниб, капсулы, 16, 7, 33, 4, 66.8 мг	-	-	770

Тилорон, раствор для приема внутрь 125 мг	-	-	3 386
Трабектедин	-	-	1 103
Триптoрелин, лиофилизат	-	-	56
Фулвестрант, раствор для внутримышечного введения 250 мг\5мл	-	489	257
Цинакальцет, таблетки п/о 30мг	-	-	661
Цисплатин, Концентрат для приготовления инфузионного р-ра во флаконах по 10, 25 или 50 мл.	-	-	7 709
Эверолимус, таблетки 2.5, 5 и 10 мг	238	10	-
Эрибулин	58 405	39 372	4 709
Всего	**187 930**	**187 927**	**486 917**

4. Материально – производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Списание стоимости материально-производственных запасов при их выбытии производится одним из следующих способов:

- Сырье, материалы - по методу ФИФО;
- Товары, готовая продукция - по себестоимости каждой единицы.

Готовая продукция отгруженная, товары отгруженные, право собственности на которые не перешло к покупателю, отражаются по статье «товары отгруженные».

Общество создает резервы под обесценение МПЗ. Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов создается по состоянию на 31 декабря перед составлением годовой отчетности на основании данных проведенной инвентаризации. Резерв создается по каждой единице материально-производственных запасов, принятой в бухгалтерском учете. Резерв под снижение стоимости создается на величину разницы между чистой стоимостью продажи и фактической, отраженной в учете себестоимостью запасов, если последняя выше чистой стоимости продажи.

При невозможности определения чистой стоимости продажи, она предполагается равной нулю. Для таких материальных запасов резерв создается в размере их фактической стоимости.

По материальным запасам с истекающим сроком годности резерв создается в размере их фактической стоимости.

Материально-производственные запасы отражаются в отчетности по наименьшей из двух величин: фактической себестоимости или чистой стоимости продажи

Информация о материально-производственных запасах за отчетный год приведена в табличной части пояснений (см. пояснения 4.1, 4.2).

Информация по авансам под МПЗ представлены в таблице № 3 текстовой части пояснений.

Табл.3 (тыс. руб.)

Вид МПЗ	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Запасы	926	784	1 366
Товары	416 242	36 743	75 780

5. Финансовые вложения

Финансовые вложения оцениваются по фактическим затратам. Общество проводит переквалификацию вложений на каждую отчетную дату. Вложение признается краткосрочным, если на дату составления отчетности срок исполнения по договору менее года и долгосрочными, если более года.

Бездоходные финансовые вложения учитываются обособленно на сч.76.10 и отражаются в составе строки 1230 (дебиторская задолженность).

В составе финансовых вложений отражаются остатки на депозитных счетах размещенные на срок более трех месяцев.

В случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, Общество осуществляет формирование резерва под обесценение финансовых вложений.

Информация о долгосрочных и краткосрочных финансовых вложениях за отчетный год приведена в табличной части пояснений (см. пояснения 3.1, 3.2) и в таблицах №4, № 5 текстовой части пояснений.

Табл.4 (тыс. руб.)

Долгосрочные финансовые вложения	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Паи, в том числе	-	-	950
АптаНова ООО	-	-	950
Займы предоставленные, в том числе	2 000 000	2 141 543	2 098 280
Фармэра ООО	-	-	98 280
СТ-Мединвест ООО	2 000 000	2 000 000	2 000 000
МИТ ООО	-	141 543	-
Акции, в том числе	1 307 831	1 307 831	1 307 831
ЗиО-Здоровье ЗАО	1 307 831	1 307 831	1 307 831
Всего	**3 307 831**	**3 449 374**	**3 407 061**

Табл. 5 (тыс. руб.)

Краткосрочные финансовые вложения	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Займы предоставленные, в том числе	141 543	98 280	1 282 753
ДОБРОЛЕК ООО	-	-	-
Фармэра ООО	-	-	181 083
ФармЭко ООО	-	-	1 058 500
Артпол Холдинг ООО	-	-	-
МЭСС ПАО	-	-	-
АПТО-ФАРМ ООО	-	-	8 170
Стройтрансгаз АО	-	-	35 000
МИТ ООО	141 543	98 280	-
Всего	**141 543**	**98 280**	**1 282 753**

6. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность, отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Наличие и движение дебиторской и кредиторской задолженности, представляемой в составе пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, данные раскрываются без исключения дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Общество создает резерв по сомнительным долгам. Размер сомнительного долга определяется с учетом суммы НДС.

Включению в расчет суммы резерва подлежат сомнительные долги удовлетворяющие одному из критериев:

- долг не обеспечен гарантиями и срок его возникновения свыше 180 календарных дней;
- в отношении должника по которому образовался долг возбуждена процедура банкротства.

По этим долгам составляется ведомость с данными для формирования резерва. Ведомость утверждается;

- руководителем отдела по работе с дебиторской задолженностью и товарными лимитами в части задолженности связанной с реализованными товарами;
- финансовым директором в части прочей задолженности.

При наличии у согласующих лиц фактов, позволяющих исключить долг из состава сомнительных, резерв по такой задолженности не создается.

На начало 2023 года резерв по сомнительным долгам составлял 663 278 тыс. руб. На конец отчетного периода составил 599 756 тыс. руб.

Информация о дебиторской и кредиторской задолженности за отчетный год приведена в табличной части пояснений (см. пояснения 5.1, 5.2, 5.3).

Информация по крупнейшим дебиторам и кредиторам приведена в таблицах №6, №7 текстовой части пояснений.

Табл. 6 (тыс. руб.)

Дебиторская задолженность	**На 31.12.2023**	**На 31.12.2022**	**На 31.12.2021**
В том числе:			
АЛЬФАРМЕД ООО	51 443	55 008	46 202
ИРВИН ООО	53 923	779 870	2 324 875
Калугафармация ГП	61 491	38 965	-
Круг добра БФ	473 889	548 085	403 200
ЛИАРТ ООО	182 911	23 858	-
МИТ ООО	1 151 721	1 005 381	520 271
Нижегородская областная фармация ГП	373 801	256 832	-
Таттехмедфарм ГУП	61 041	44 472	-
Лекстандарт ООО	45 626	170 538	34 424
Фармэра ООО	254 361	197 809	193 351
Федеральный центр планирования и организации лекарственного обеспечения граждан МЗ РФ	1 269 925	1 636 659	-
Эминор ООО	351 239	31 273	-
Прочая:	5 129 475	5 917 338	5 545 730
Итого:	**9 460 846**	**10 706 088**	**9 068 053**

Табл. 7 (тыс. руб.)

Кредиторская задолженность	**На 31.12.2023**	**На 31.12.2022**	**На 31.12.2021**
В том числе:			
Астеллас Фарма Продакшен ООО	966 191	1 032 437	363 560
БСС ООО	27 820	-	-
Завод Медсинтез ООО	27 025	44 146	10 578
ГЕРОФАРМ ООО	448 152	419 384	147 788
Джонсон & Джонсон ООО	197 417	248 114	209 915
ИПСЕН ООО	62 972	-	-
Р-Фарм АО	275 785	175 338	1 333 349
Сандоз АО	39 961	33 252	35 459
ГЛОБАЛ ФАРМА ООО	25 292	45 970	24 393
Фармстандарт АО	97 226	30 477	522 459
ФармФирма Сотекс ЗАО	79 430	-	893
ВЕРОФАРМ ООО	87 300	88 494	110 979
Ново Нордикс ООО	309 730	-	-
Ланцет АО	55 982	77 080	-
Новартис Фарма ООО	554 642	688 215	692 981

Пфайзер Инновации ООО	37 800	22 002	61 452
БАЙЕР АО	346 958	552 466	412 017
СИА АФС ООО	445 994	428 084	-
Прочая:	905 128	5 325 812	5 597 092
Итого:	**4 990 805**	**9 211 271**	**9 522 915**

7. Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы

Задолженность по кредитам и займам отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. Перевод задолженности из долгосрочной в краткосрочную производится на каждую отчетную дату.

Суммы процентов, причитающихся к уплате по займам и кредитам полученным, начисляются ежемесячно.

Информация о привлеченных кредитах и займах за отчетный год приведена в табличной части пояснений (см. пояснения 5.3) и в таблицах №8, №9 текстовой части пояснений.

Табл. 8 (тыс. руб.)

Долгосрочные заемные средства	Информация о сроках погашения на 31.12.2023	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Долгосрочные кредиты, в том числе	X	5 797 043	1 100 000	1 800 000
СБЕРБАНК ПАО № 01130021/00745100 от 13.10.2021	12.10.2026	800 000	1 100 000	1 800 000
СБЕРБАНК ПАО № 400C00HCV от 30.06.2023	01.07.2025	2 997 366	-	-
СБЕРБАНК ПАО № 400C00JN7ACPMMF от 06.07.2023	05.07.2025	1 999 677	-	-
Всего	**X**	**5 797 043**	**1 100 000**	**1 800 000**

Табл. 9 (тыс. руб.)

Краткосрочные заемные средства	Информация о сроках погашения на 31.12.2023	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Краткосрочные кредиты, в том числе	X	881 395	4 115 977	-
ВТБ БАНК ПАО	11.04.2025	881 395	2 994 577	-
СБЕРБАНК ПАО	-	-	1 121 400	-
Проценты, в том числе по краткосрочным кредитам	X	2 633	24 854	1 094
ВТБ БАНК ПАО	11.04.2025	2 633	24 162	1 094
СБЕРБАНК ПАО	-	-	692	-
Проценты по долгосрочным займам со сроком погашения до года, в том числе	X	-	2 964	465
ФармЭко ООО	-	-	2 964	465
Краткосрочные займы, в том числе	X	-	25 000	200 000
Артпол Холдинг ООО	-	-	-	200 000
ФармЭко ООО	-	-	25 000	-
Проценты по краткосрочным займам, в том числе	X	-	6	-

ФармЭко ООО	-	-	6	-
Проценты по долгосрочным кредитам, в том числе	X	7 836	1 223	1 524
СБЕРБАНК ПАО	12.10.2026	7 836	1 223	1 524
Долгосрочный кредиты со сроком погашения до года, в том числе	X	400 000	400 000	-
СБЕРБАНК ПАО	12.10.2026	400 000	400 000	-
Долгосрочный займы со сроком погашения до года, в том числе	X	-	197 049	362 510
ФармЭко ООО	-	-	197 049	362 510
Всего	X	**1 291 864**	**4 767 073**	**565 593**

Информация о недополученных кредитах на отчетные даты приведена в таблице № 10 текстовой части пояснений.

Табл. 10 (тыс. руб.)

Договор (дата, номер)	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
ВТБ БАНК ПАО, Кредитное соглашение № 03524/МР от 21.04.2020	-	-	600 000
ВТБ БАНК ПАО, Кредитное соглашение № 03526/МР от 21.04.2020	-	-	1 000 000
ВТБ БАНК ПАО, Кредитное соглашение № 04968/МР от 11.05.2022	-	600 000	-
ВТБ БАНК ПАО, Кредитное соглашение № 04969/МР от 11.05.2022	-	719 000	-
ФК Открытие ПАО Банк, Договор возобновляемой кредитной линии № 625-19/ВКЛ от 31.12.2019	-	6 000 000	1 500 000
СБЕРБАНК ПАО, Договор № 00350021/00741100ACPM от 02.06.2021 об открытии возобновляемой кредитной линии	-	878 600	2 000 000
СБЕРБАНК ПАО, Договор об открытии возобновляемой кредитной линии № 400C002Q6ACPMMF от 28.03.2022	-	1 950 000	-
ВТБ БАНК ПАО, Кредитное соглашение № 05572/МР от 12.04.2023	2 118 605	-	-
ВТБ БАНК ПАО, Кредитное соглашение № 05574/МР от 12.04.2023	2 000 000	-	-
СБЕРБАНК ПАО, Договор об открытии возобновляемой кредитной линии № 400C00HCV от 30.06.2023	2 634	-	-
СБЕРБАНК ПАО, Договор об открытии возобновляемой кредитной линии № 400C00JN7ACPMMF от 06.07.2023	323	-	-

8. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, выраженными в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счет прочих доходов и расходов:

Табл.11 (тыс. руб.)

	За 2023 г.	За 2022 г.
Положительная курсовая разница	165 715	40 800
Отрицательная курсовая разница	(86 797)	(85 264)

9. Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2022 году, составили:

- ***налог на прибыль***

Федеральный бюджет – 3%

Бюджет субъектов РФ – 17%

- ***налог на добавленную стоимость*** – 20%,10%

Задолженность Общества по налогам в бюджет

Табл. 12 (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Расчеты по налогам и сборам	486	152 278	34 129

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Табл. 13 (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Расчеты по соц.страхованию и обеспечению	10 356	41 026	39 454

10. Капитал

Уставный капитал Общества

Табл. 14 (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Уставный капитал	10	10	10

Чистые активы общества

Табл. 15 (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Чистые активы	6 681 632	5 469 714	5 501 339

11. Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

Выручка от продажи товаров, работ и услуг и их себестоимость отражаются в учете и отчетности в разрезе номенклатурных групп.

Использование прибыли отражается в учете и отчетности в текущем году и следующем за отчетным годом, в соответствии с решением собрания учредителей. При этом часть прибыли, которая по решению учредителей не была распределена и выплачена в качестве дивидендов, показывается в отчетности по строке «Нераспределенная прибыль».

Величина нераспределенной прибыли прошлых лет на 31.12.2022 г. составила 5 469 704 тыс. рублей. Дивиденды за 2020-2021 по решению №27 от 22.09.2022 в размере 205 000 тыс.руб. выплачены в 1 квартале 2023г.

В течение 2023 г. решениями участников Общества №6 от 31.03.2023, №11 от 18.05.2023, №22 от 29.08.2023, №29 от 14.11.2023 была распределена прибыль за 2021-2022 гг. в размере 3 000 000 тыс. руб., по данным решениям выплачены в 2023 дивиденды за 2021-2022 год в размере 2 985 000 тыс.руб.. Дивиденды за 2022 по решению №29 от 14.11.2023 в размере 15 000 тыс.руб. выплачены в январе 2024г.

Величина нераспределенной прибыли на конец отчетного года составила 6 681 622 тыс. рублей. На величину нераспределенной прибыли отчетного года повлияли следующие доходы и расходы:

Табл. 16 (тыс. руб.)

	За 2023 год	За 2022 год
Прибыль (убыток) от продаж товаров, работ, услуг	5 671 928	3 875 567
Прибыль (убыток) по прочим доходам и расходам,	(163 504)	(808 789)
В том числе: ***Проценты к получению***	280 274	277 412
Проценты к уплате	(652 817)	(670 195)
Иные прочие доходы	**1 225 078**	**688 082**
В том числе: Курсовые разницы	165 715	40 800
Восстановленные оценочные резервы	32 613	331 744
Доходы от сдачи в аренду	47 660	69 312
Прочие	979 090	246 226
Иные прочие расходы	**(1 016 039)**	**(1 104 088)**
В том числе: Курсовые разницы	(86 797)	(85 264)
Банковские услуги	(6 872)	(4 556)
Благотворительные взносы	(36 807)	(14 729)
Начисленные оценочные резервы	(27 237)	(28 259)
Прочие	(858 326)	(971 280)

Табл. 17 (тыс. руб.)

Коммерческие расходы	За 2023 г.	За 2022 г.
амортизация	(103 986)	(97 798)
аренда	(18 400)	(16 610)
банковские гарантии	(174 426)	(112 027)
доставка товара	(231 078)	(140 329)
информационно-консультационные услуги	(78 070)	(46 416)
обслуживание медицинского оборудования	(6 499)	(5 660)
обслуживание офисного и складского оборудования	(12 073)	(7 897)
оплата труда	(671 671)	(547 242)
отчисления на социальные нужды	(130 535)	(108 841)
погрузо-разгрузочные работы	(10 221)	(14 077)
представительские расходы	(673)	(1 388)
расходы на участие в открытых аукционах	(18 017)	(15 596)
реклама	(7 105)	(6 367)
сертификация лекарственных средств	(699)	(14 907)
служебные разъезды	(9 365)	(2 190)
содержание служебного транспорта	(10 735)	(9 589)
страхование	(25 186)	(12 618)
тара, упаковочный материал	(8 440)	(808)
услуги связи	(10 030)	(10 522)
юридические услуги	(74 518)	(60 516)
прочее	(21 920)	(27 310)
Всего	**(1 623 647)**	**(1 258 708)**

12. Применение ПБУ 18/02

Раскрытие трансформации условного расхода (дохода) по налогу на прибыль в текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток) приведено ниже в таблице № 18.

Табл.18 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб. За 2023 г.	Сумма, тыс. руб. За 2022 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	**5 508 424**	**3 066 778**
Условный доход (расход) по налогу на прибыль	(1 101 685)	**(613 355)**
Постоянный налоговый доход (расход)	(60 953)	(35 042)
Доход (расход) по налогу на прибыль	**(1 162 638)**	**(648 397)**
Отложенный налог на прибыль в том числе обусловленный:	**239 474**	**165 675**
возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	239 474	165 675
изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок		
признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах		
Текущий налог на прибыль	**(1 402 112)**	**(814 072)**

Информация о постоянных налоговых активах и обязательствах, отложенных налоговых активах и обязательствах приведена ниже в таблице №19.

Табл.19 (тыс. руб.)

	Остаток на начало года	Начислено за отчетный год	Погашено за отчетный год	Остаток на конец года
Отложенный налоговый актив в том числе	**724 014**	**705 641**	**(762 573)**	**667 082**
Дебиторская задолженность	59 204	3 482	(10 393)	52 293
Кредиторская задолженность	105 587	192 915	(202 834)	95 668
Материалы	-	15	(15)	-
Основные средства	233	120	-	353
Незавершенное производство	1	134	(55)	80
Оценочные обязательства и резервы	103 379	49 266	(26 953)	125 692
Финансовые вложения	6 703	-	-	6 703
Расходы будущих периодов	752	214	(4)	962
Товары	264 722	425 062	(465 505)	224 279
Резервы под снижение стоимости товаров	56 375	26 314	(15 468)	67 221
Арендные обязательства	127 058	8 119	(41 346)	93 831
Отложенное налоговое обязательство в том числе	**970 749**	**1 896 996**	**(2 193 403)**	**674 342**
Дебиторская задолженность	814 132	1 599 091	(1 855 605)	557 618
Незавершенное производство	-	2	(2)	-

Основные средства	133 860	10 447	(28 207)	116 100
Оценочные обязательства и резервы	-	439	(439)	-
Товары	12	287 017	(286 405)	624
Проценты по обязательствам	22 745	-	(22 745)	-
Постоянный налоговый доход	**X**	-	-	**X**
Постоянный налоговый расход	**X**	(60 953)	60 953	**X**

13. Оценочные обязательства

С целью покрытия возможных расходов Общество создает резервы по оценочным обязательствам.

Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на последний день каждого месяца.

Резерв рассчитывается отдельно по каждому работнику.

Расчет резерва производится на основании справки отдела персонала о количестве дней неиспользованного отпуска по каждому сотруднику.

При расчете резерва принимается количество дней оплачиваемого отпуска, на которые имеет право отдельный сотрудник по состоянию на отчетную дату и его среднедневной заработок.

Оценочное обязательство в виде резерва на оплату вознаграждений по итогам текущего года определяется на конец года на основании справок расчетов предоставленных отделом персонала.

При признании обязательства по выплатам работникам одновременно признается обязательство по соответствующим страховым взносам.

В 2023 году Общество отразило признание оценочного обязательства по уплате налога на сверхприбыль.

Информация по оценочным обязательствам приведена в табличной части пояснений (см. пояснения 7)

14. Информация по сделкам со связанными сторонами

Информация о размерах вознаграждений, начисленных основному управленческому персоналу Общества, представляет собой следующее:

Табл.20 (тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала)	71 268	78 202
Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.	-	-
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности);	-	-
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-

Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
Иные долгосрочные вознаграждения	-	-
ИТОГО	**71 268**	**78 202**

В 2023 г. Обществом осуществлялись сделки со связанными сторонами.
Полный перечень связанных сторон, включая конечного бенефициара и зависимые компании, на 31.12.2023г.:

№ п/п	Наименование юридического лица, ФИО физического лица	Характер отношений с Обществом
1.	ООО «ФармЭко» 115446, г. Москва, Коломенский проезд, д. 13А, этаж 5, помещение VII, комната 9	Единственный участник
2.	ООО «Добролек» 115446, г. Москва, Коломенский проезд, д. 13А, этаж 5, помещение VII, комната 8	Аффилированное лицо
3.	ООО «Фабрика биополимеров» 630090, город Новосибирск, проспект Академика Лаврентьева, д. 8, этаж 2, помещение 2	Дочернее общество
4.	ООО «ФармЮнити» 115446, г. Москва, Коломенский проезд, д. 13А, этаж 1, помещение II, комната 41н	Аффилированное лицо
5.	ЗАО «ЗиО-Здоровье» 142103, Московская обл., г. Подольск, ул. Железнодорожная, д. 2	Аффилированное лицо
6.	ООО «ИРВИН 3» 115446, г. Москва, Коломенский проезд, д. 13А, этаж 1, помещение II, комната 41н	Дочернее общество
7.	ООО «ЛЦ «Подольск» 142103, Московская обл., г. Подольск, ул. Железнодорожная, д. 2	Аффилированное лицо
8.	ООО «ИРВИН» 140000, Московская область, г. Люберцы, ул. Котельническая, д. 13, этаж 2, комната 7	Аффилированное лицо
9.	ООО «ИМТК» 115446, г. Москва, Коломенский проезд, д. 13А, этаж 1, помещение II, комната 41о	Аффилированное лицо
10.	ООО «АйБИОСТ» 125009, город Москва, Брюсов переулок, дом 2/14, строение 4, этаж 1, помещение I, комната 2	Аффилированное лицо
11.	ООО «ФСЛогистик» 115446, г. Москва, Коломенский проезд, д. 13А, этаж 5, помещение VII, комната 10	Аффилированное лицо
12.	ООО «РБК-Фармэко» 115446, г. Москва, Коломенский проезд, д. 13А, этаж 5, помещение VII, комната 9	Аффилированное лицо
13.	ООО «СТ-Мединвест» 115446, г. Москва, Коломенский проезд, д. 13А, этаж 1, помещение II, комната 41о	Аффилированное лицо
14.	ООО «БиоДжет» 109316, г. Москва, Волгоградский пр-кт, д. 42	Аффилированное лицо
15.	ООО «Клиника здоровья» 115432, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Даниловский, 2-й Кожуховский пр-д, д. 29, к. 5, подв./помещ. 0/I, ком./офис 5/56	Аффилированное лицо

16.	ООО «Авант груп» 123112, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Пресненский, наб. Пресненская, д. 10, стр. 2, помещ. 5н, оф. 341	Аффилированное лицо
17.	АО «Мостострой-7» 105082, г.Москва, ул. Б. Почтовая, д. 36, стр. 10, оф. 206А	Аффилированное лицо
18.	ОАО «Нива» 141932, Московская обл., Талдомский район, село Новоникольское, ул. Центральная, д. 10	Аффилированное лицо
19.	ООО «Фармамондо» 109428, г. Москва, проспект Рязанский, д. 16 стр. 1 этаж 7 пом. I ком. 3	ООО «ФармЭко» владеет долей в размере 40 % уставного капитала ООО «ФАРМАМОНДО»
20.	ООО «Юридическая компания «Благовест» 142701, Московская обл., г. Видное, ул.Героя Советского Союза В.Н.Фокина, д.6, кв.203	Аффилированное лицо
21.	МК ООО «Фарм Ресерч Инвест Б.В.» 690922, Приморский край, г.о. Владивостокский, остров Русский, п.Мелководный, зд.8, пом. 116	Аффилированное лицо
22.	Степанов Михаил Юрьевич	Генеральный директор
23.	Бабий Владимир Евстахиевич	Аффилированное лицо
24.	Бабий Василий Владимирович	Аффилированное лицо
25.	Лукьянов Егор Владимирович	Аффилированное лицо
26.	Ротавчиков Вячеслав Валентинович	Аффилированное лицо
27.	Сергиенко Жанна Владимировна	Аффилированное лицо
28.	Герасимчук Александр	Аффилированное лицо
29.	Манько Татьяна Александровна	Аффилированное лицо
30.	Мелькумов Мамикон Игорьевич	Аффилированное лицо
31.	Дёмкина Татьяна Николаевна	Аффилированное лицо
32.	Рябуха Павел Николаевич	Аффилированное лицо
33.	Корниенко Андрей Алексеевич	Аффилированное лицо
34.	Сафонов Николай Викторович	Аффилированное лицо
35.	Осипов Олег Игоревич	Аффилированное лицо
36.	Исакова Светлана Васильевна	Генеральный директор ООО «ФАРМАМОНДО»

Информация о расчетах между связанными сторонами приведена ниже в таблицах №21, №22, №23.

Табл. 21 (тыс.руб.)

Наименование взаимозависимого или аффилированного лица	**Вид деятельности**	**Денежный поток**	**Виды операций**	**Сумма без НДС 2023**	**Сумма без НДС 2022**
ООО "ФармЮнити" ИНН 5003085795	Операционная деятельность	Поступления	Оплата услуг по аренде нежилого помещения	-	3 920
	Операционная деятельность	Поступления	Оплата за аренду оборудования	-	8 121
	Операционная деятельность	Поступления	Оплата информационных услуг	5	4
ООО "Добролек" ИНН 7724774770	Операционная деятельность	Поступления	Оплата услуг по аренде нежилого помещения	27 024	22 841
	Операционная деятельность	Платежи	Оплата товара	1 211	-
	Операционная	Платежи	Оплата услуг по временному	-	113

	деятельность		пользованию лабораторией		
ООО "ФармЭко" ИНН 7724705382	Операционная деятельность	Платежи	Оплата юридических услуг	69 087	43 691
	Операционная деятельность	Платежи	Оплата информационных услуг по агентскому договору	30 000	24 959
	Финансовая деятельность	Поступления	Перечисление денежных средств по договорам займа	-	25 000
	Операционная деятельность	Платежи	Выплата начисленных процентов	7 411	16 928
	Финансовая деятельность	Платежи	Возврат полученных займов	222 049	54 500
	Финансовая деятельность	Платежи	Выплата дивидендов	3 190 000	2 245 000
	Инвестиционная деятельность	Поступления	Поступление от возврата выданных займов	-	978 500
	Инвестиционная деятельность	Поступления	Выплата процентов к получению	-	29 303
ООО "Фабрика биополимеров" ИНН 5408305858	Инвестиционная деятельность	Поступления	Выплата процентов к получению	-	39 628
	Операционная деятельность	Поступления	Внесение вклада в имущество	-	92 800
	Инвестиционная деятельность	Поступления	Поступление денежных средств от возврата выданных займов	-	53 500
ЗАО "ЗиО-Здоровье" ИНН 5036046054	Операционная деятельность	Платежи	Оплата процентов	-	7 438
	Инвестиционная деятельность	Платежи	Оплата за приобретенное оборудование	-	10 756
	Инвестиционная деятельность	Платежи	Оплата услуг по трансферу и наработке образцов	3 412	-
	Финансовая деятельность	Поступления	Перечисление денежных средств по договору займа	-	700 000
	Финансовая деятельность	Платежи	Возврат денежных средств по договору займа	-	700 000
	Операционная деятельность	Платежи	Оплата услуг по изготовлению продукции	14 924	10 327
ООО «ФармСервисЛогистик» ИНН 7724305722	Операционная деятельность	Поступления	Оплата услуг по аренде оборудования	1 355	1 605
	Операционная деятельность	Поступления	Оплата услуг по аренде нежилого помещения	5 469	1 898
ООО «РБК-Фармэко» ИНН 9724013963	Операционная деятельность	Поступления	Оплата за услуги по аренде нежилых помещений	106	614
ООО «ИРВИН» ИНН 5027262517	Операционная деятельность	Поступления	Оплата за проданный товар	1 474 356	10 166 748
	Операционная деятельность	Платежи	Оплата претензий	-	139
	Инвестиционная деятельность	Платежи	Перечисление денежных средств по договору займа	230 000	20 000
	Операционная деятельность	Платежи	Перечисление денежных средств по договору займа	-	1 465 000
	Инвестиционная деятельность	Поступления	Возврат денежных средств по договору займа	230 000	20 000

	Операционная деятельность	Поступления	Возврат денежных средств по договору займа	-	1 465 000
	Финансовая деятельность	Поступления	Перечисление денежных средств по договору займа	1 305 000	-
	Финансовая деятельность	Платежи	Возврат денежных средств по договору займа	1 305 000	-
	Операционная деятельность	Платежи	Оплата процентов по договору займа	11 628	-
	Операционная деятельность	Платежи	Оплата за приобретенные товары	9 320	114 564
	Операционная деятельность	Поступления	Оплата информационных услуг	-	9
	Операционная деятельность	Поступления	Оплата услуг по аренде нежилых помещений	9 188	10 882
	Операционная деятельность	Поступления	Оплата обеспечительных платежей по аренде	168	-
	Операционная деятельность	Поступления	Оплата материалов	23	-
	Операционная деятельность	Поступления	Перечисление кредит-ноты к получению	3 663	-
	Операционная деятельность	Поступления	Оплата услуг по ответственному хранению и грузопереработке	3 649	793
	Операционная деятельность	Поступления	Оплата услуг по аренде ТС, оборудования, мебели и техники	29 544	31 547
	Операционная деятельность	Платежи	Прочие выплаты	85	-
	Инвестиционная деятельность	Поступления	Оплата процентов по договору займа	1 858	10
	Операционная деятельность	Поступления	Оплата за оказанные услуги транспортной экспедиции	1 159	10 341
ООО «АйБИОСТ» ИНН 7703735932	Операционная деятельность	Платежи	Оплата за приобретенный товар	-	133
ООО «СТ-Мединвест» ИНН 9724051493	Операционная деятельность	Поступления	Оплата за услуги по аренде нежилого помещения	93	101
	Инвестиционная деятельность	Поступления	Оплата начисленных процентов	202 000	200 696
Степанов Михаил Юрьевич ИНН 780430158504	Операционная деятельность	Платежи	Перечисление денежных средств по договору беспроцентного займа	17 300	20 000
	Операционная деятельность	Поступления	Возврат предоставленного займа	300	15 400
ООО «ФАРМАМОНДО» ИНН 5027270388	Операционная деятельность	Платежи	Оплата за приобретенные товары	5 844	15 947
	Операционная деятельность	Платежи	Оплата по агентскому договору	499 325	-
	Операционная деятельность	Поступления	Получена кредит-нота к получению	-	2 211

Рябуха П.Н. ИНН 502505772260	Операционная деятельность	Платежи	Оплата услуг по аренде автомобиля и НДФЛ	712	720
ООО «ИРВИН 3» ИНН 7701882057	Инвестиционная деятельность	Платежи	Оплата за приобретенный исключительные права	-	150
	Операционная деятельность	Платежи	Внесение вклада в имущество	100	-
ООО «БиоДжет» ИНН 9723125329	Операционная деятельность	Поступления	Оплата за малоценную технику	110	-

Табл. 22 (тыс.руб.)

Наименование взаимозависимого или аффилированного лица	**Виды операций**	**Сумма без НДС 2023**	**Сумма без НДС 2022**
ООО "ФармЮнити" ИНН 5003085795	Оказание услуг по аренде нежилого помещения	93	93
	Приобретение исключительных прав	-	10 352
	Оказание информационных услуг	-	9
	Начисление процентов к получению	-	79
ООО "Добролек" ИНН 7724774770	Оказание услуг по аренде нежилого помещения	25 851	24 711
	Реализация товаров	-	1 211
	Приобретение услуг по временному пользованию лабораторией	-	88
ООО "ФармЭко" ИНН 7724705382	Приобретение юридических услуг	64 142	59 802
	Приобретение информационных услуг по агентскому договору	28 500	26 459
	Оказание услуг по аренде нежилого помещения	4 410	3 529
	Оказание услуг по договору хранения	70	70
	Оказание услуг по аудиту разработок ЛС	5 841	4 010
	Оказание услуг по аренде оборудования	1 787	1 264
	Начисление процентов к уплате	4 440	23 386
	Начисление дивидендов	3 000 000	2 450 000
	Поручительства выданные	23 079	844 620
	Поручительства закрытые	274 420	-
	Начисление процентов к получению	-	9 084
	Передача оборудования по договору аренды оборудования	961	5 235
	Возврат оборудования по договору аренды оборудования	126	187
ООО "Фабрика биополимеров" ИНН 5408305858	Начисление процентов к получению	-	1 454
	Внесение вклада в имущество	-	92 800
	Приобретение доли в уставном капитале	-	7
ЗАО "ЗиО-Здоровье" ИНН5036046054	Начисление процентов к уплате	-	7 438
	Передача материалов в переработку	143 832	132
	Возврат и списание материалов из переработки	73 672	66 163

	Поручительства выданные	158 488	104 615
	Поручительства закрытые	22 750	1 163 742
	Приобретение услуг по трансферу и наработке образцов	-	3 412
	Приобретение оборудование	-	10 756
	Оказание услуг по изготовлению продукции	17 908	10 327
ООО «ФармСервисЛогистик» ИНН 7724305722	Оказание услуг по аренде нежилого помещения и по аренде оборудования	4 198	3 383
	Возврат ОС по договору аренды	353	-
ООО «РБК-Фармэко» ИНН 9724013963	Оказание услуг по аренде нежилых помещений	116	614
ООО «ИРВИН» ИНН 5027262517	Реализация товара	851 035	9 777 260
	Претензии по договору поставки	0	139
	Приобретение товаров	17 431	128 481
	Реализация информационных услуг	-	9
	Реализация услуг по аренде нежилых помещений	9 800	10 101
	Реализация услуг по ответственному хранению и грузопереработке	3 387	1 266
	Реализация услуг по аренде ТС, оборудования, мебели и техники	29 473	31 526
	Реализация материалов	23	-
	Начисление процентов к получению	1 858	10
	Начисление процентов к уплате	11 628	-
	Приобретение услуг транспортной экспедиции	-	8 159
	Передача оборудования, ТС и МЦ по договорам аренды	2 424	8 095
	Возврат оборудования, ТС и МЦ по договору аренды	8 595	543
	Начислены кредит-ноты к получению	511	12 171
	Начисление кредит-нот к выдаче	33 325	1 124 139
	Прочие операции	85	-
	Товар полученный на ответхранение	17 314 962	12 602 367
	Товар возвращенный с ответхранения	15 614 724	12 096 067
	Поручительства выданные	6 164 870	8 508 600
	Поручительства закрытые	6 042 902	8 938 393
ООО «АйБИОСТ» ИНН 7703735932	Оказание информационных услуг	-	9
ООО «Институт медицины и трансплантации клетки» ИНН 7701863495	Оказание услуг по аренде нежилого помещения	93	93
ООО «СТ-Мединвест» ИНН 9724051493	Оказание услуг по аренде нежилого помещения	93	93
	Начисление процентов к получению	206 247	200 038
ООО «ФАРМАМОНДО» ИНН 5027270388	Приобретение товара	17 800	12 560
	Оказание услуг по агентскому договору	36 662	-
	Реализация товаров по агентскому договору	714 141	-
	Начислена кредит-нота к получению	-	2 211

Рябуха П.Н. ИНН 502505772260	Оказание услуг по аренде автомобиля	720	720
ООО «ИРВИН 3» ИНН 7701882057	Приобретение исключительных прав	-	301
	Оказание услуг по аренде нежилого помещения	93	93
	Вклад в имущество	6 000	-
ООО «БиоДжет» ИНН 9723125329	Продажа малоценной техники	110	-

Табл. 23 (тыс.руб.)

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Дебиторская задолженность			Краткосрочная кредиторская задолженность		
	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
ООО "Добролек" ИНН 7724774770	486	3 294	192	-	-	433
ООО "ФармЮнити" ИНН 5003085795	178	71	1 205	-	-	-
ООО "ФармЭко" ИНН 7724705382	10 182	8 380	56 709	7 969	21 421	239
ЗАО "ЗиО-Здоровье" ИНН 5036046054	-	-	-	-	4 094	-
ООО "ФармСервисЛогистик" ИНН 7724305722	86	3 110	3 243	330	211	202
ООО «ИРВИН» ИНН 5027262517	53 923	785 080	2 328 887	3 522	8 247	6 160
ООО «РБК-Фармэко» ИНН 9724013963	12	-	-	-	-	-
ООО «АйБИОСТ» ИНН 7703735932	6	6	-	-	-	138
ООО «Институт медицины и трансплантации клетки» ИНН 7701863495	56	56	52	-	-	-
ООО «СТ-Мединвест» ИНН/КПП 9724051493/772401001	20 044	15 797	16 455	8	8	-
ООО «ФАРМАМОНДО» ИНН 5027270388	3 697	457	679	257 699	916	4 642
Рябуха П.Н. ИНН 502505772260	-	-	-	60	52	52
ООО «ИРВИН 3» ИНН 7701882057	140	28	56	5 907	7	-
Степанов Михаил Юрьевич	33 200	16 200	11 600	-	-	-

15. Государственная помощь

В 2023 году ООО «ИРВИН2» бюджетное финансирование не выделялось.

16. Совместная деятельность

В 2023 г. Обществом не велась совместная деятельность.

17. Условные факты хозяйственной деятельности.

Условные факты хозяйственной деятельности, способные негативно повлиять на непрерывность деятельности Общества, в отчетном периоде отсутствуют.

В таблице №24 представлены условные факты хозяйственной деятельности:

Табл. 24

№ п/п	Условный факт	Значение
1	Величина чистых активов меньше величины уставного капитала	Нет
2	Привлеченные заемные средства, срок погашения которых приближается, при реальном отсутствии перспективы погашения или продления срока займа, или необоснованное использование краткосрочных займов для финансирования долгосрочных активов	Нет
3	Неспособность дебиторов погашать задолженность в установленные сроки	Нет
4	Неспособность Общества в срок производить платежи кредиторам	нет
5	Неспособность обеспечить финансирование развития деятельности или осуществление других важных инвестиций	Нет
6	Потеря рынка сбыта, лицензии или основного заказчика	Нет
7	Проблемы с трудовыми ресурсами или дефицит важных средств производства	Нет
8	Несоблюдение требований законодательства в существенной мере	Нет
9	Рассматриваемые в суде иски в отношении субъекта, решения и требования которых (если такие иски будут удовлетворены) вряд ли смогут быть выполнены	нет
10	Изменения в законодательстве или политике правительства, которые могут оказать негативное влияние на финансово-хозяйственную деятельность субъекта	Нет
11	Разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет.	Нет

На отчетную дату Общество выступает истцом и ответчиком в незавершенных судебных разбирательствах. Информация по ним приведена в таблице №25.

Табл.25 (тыс.руб.)

Наименование контрагента и его статус (истец/ответчик)	Предмет иска	Номер дела	Сумма по иску	Предполагаемое решение суда
ООО «ИРВИН 2» - ответчик	Взыскание задолженности по договору поставки № 61-2Л10-1-17 от 16.01.2017 ООО Техно-Фарма	А43-21076/2019	9 985	Ожидаем снижения размера неустойки с учетом обстоятельств дела.
ООО «ИРВИН 2» - истец	Взыскание страхового возмещения с АО АльфаСтрахование	А40-230816/2023	65 605	Ожидаем удовлетворения требований в полном объеме.
ООО «ИРВИН 2» - истец	Взыскание задолженности по договору поставки № 119-ПК-2023 от 01.03.2023 с ГУП Костромская областная	А40-237011/2023	5 569	Долг оплачен. Ожидаем отказа в иске.

	аптечная база			
ООО «ИРВИН 2» - истец	Взыскание задолженности по контрактам №0945 от 04.07.2023г., №Т-16-23 от 03.07.2023г., №Р-56-23 от 25.05.2023г. с Министерство здравоохранения Республики Ингушетия	А18-2994/2023	2 327	Ожидаем удовлетворения требований в полном объеме.
ООО «ИРВИН 2» - истец	Взыскание задолженности по контракту №2023.0835от 03.04.2023 с БУЗ РА АБ	А02-2237/2023	555	Долг оплачен. В суд подано заявление об отказе от иска. Ожидаем прекращения судом производства по делу.
ООО «ИРВИН 2» - третье лицо, КОМИТЕТ ПО ГОСУДАРСТВЕННОМУ ЗАКАЗУ САНКТ-ПЕТЕРБУРГА истец	Признание недействительными решения и предписания УФАС по Санкт-Петербургу от 05.07.2022 по делу № 44-2008/22	А56-100743/2022	-	Ожидаем отказа в удовлетворении требований в полном объеме.
ООО «ИРВИН 2» - третье лицо, КОМИТЕТ ПО ГОСУДАРСТВЕННОМУ ЗАКАЗУ САНКТ-ПЕТЕРБУРГА-истец	Признание недействительными решения и предписания УФАС по Санкт-Петербургу от 05.07.2022 по делу № 44-2009/22	А56-100745/2022	-	Ожидаем отказа в удовлетворении требований в полном объеме.

На отчетную дату Общество имеет выданные поручительства в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили. Информация по ним приведена в таблице №26.

Табл.26 (тыс.руб.)

Наименование организации, в пользу которой Обществом предоставлено поручительство	Наименование должника (лица за которого Обществом предоставлено поручительство)	Сумма поручительства, тыс.руб.	Дата предоставления	Дата истечения	Описание обязательства, по которому предоставлено поручительство (Кредитное соглашение, Договор поставки и т.п.)
ПАО Сбербанк	ООО "ИРВИН"	797 161	09.03.2022	08.03.2028	Договор поручительства № ДП04_400Н0009НАСРМ от 09.03.2022 Сбербанк
БАНК ВТБ (ПАО)	ООО "ИРВИН"	952	12.04.2023	10.04.2028	Договор поручительства № 05573/МР-ДП1 от 12.04.2023
БАНК ВТБ (ПАО)	ООО "ФармЭко"	593 280	25.01.2012	16.02.2026	Договор поручительства № 04705/МР-ДП1 от 25.01.2022
БАНК ФК Открытие (ПАО)	ООО"Фармэра"	569 492	03.10.2019	31.03.2026	Договор поручительства № 628-19/П1 от 03.10.2019

БАНК ФК Открытие (ПАО)	ЗАО "ЗиО-Здоровье"	194 988	17.11.2021	13.05.24	Договор поручительства юридического лица № 627-21/П2-40 от 17.11.2021
АО Райффайзен	ООО "ИРВИН"	19 023	02.02.2021	04.10.2024	Договор поручительства №40897/2/S1 от «02» февраля 2021г.
БАНК ФК Открытие (ПАО)	ООО "ИРВИН"	889 256	27.12.2019	31.12.2024	Договор поручительства № 639-19_П1 от 27.12.2019
БАНК ВТБ (ПАО)	ООО «ИРВИН»	1 236 219	12.04.2023	10.12.2029	Договор поручительства № ДП04-ГСГ23/MSHD/3967 от12.04.2023
ИТОГО		4 300 371			

18. Прочие сведения и информация о рисках.

Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Тем не менее, будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Деятельность Общества в той или иной степени может быть подвержена финансовым и правовым рискам, в связи с последними политическими и экономическими событиями, происходящими в Российской Федерации, а также по причине того, что налоговое, валютное и таможенное законодательство РФ продолжают активно изменяться и допускают возможность разных толкований.

Ниже раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками.

Финансовые 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.

Риск изменения процентных ставок

Общество не подвержено риску, связанному с влиянием колебаний рыночных процентных ставок на его финансовое положение и денежные потоки.

Руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Риск изменения курсов иностранных валют

Валютный риск - это вероятность финансовых потерь в результате изменения курса валют, которое может произойти в период между заключением контракта и фактическим производством расчетов по нему.

Система контроля над валютными рисками включает:

- формирование организационной структуры контроля над рисками;
- определение видов, содержания валютного риска;
- поиск источников информации для прогнозирования уровня возможного риска;
- выбор метода управления риском.

Руководство Общества осуществляет мониторинг валютного риска посредством отслеживания изменений курсов валют, в которых выражены остатки по расчетам Общества. Общество не осуществляет хеджирования валютных рисков, связанных с совершаемыми операциями.

Учитывая текущую тенденцию на ослабление курса рубля и нестабильную ситуацию на валютном рынке, руководство Общества полагает, что деятельность Общества подвержена риску получения дополнительных убытков, связанных с операциями по переоценке валютных обязательств и увеличению рублевой массы кредиторской задолженности.

Кредитный риск

Кредитный риск - это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме предоставления отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги).

Общество подвержено кредитному риску, связанному с ее операционной деятельностью. Прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности.

Управление кредитным риском, связанным с клиентами, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с клиентами. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов. Анализ дебиторской задолженности показал, что степень данного вида риска для Общества является низкой.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам, др. Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства.

Правовые риски

Правовые риски представляют собой риск убытков вследствие несоблюдения компаниями требований нормативных правовых актов и заключенных договоров, допущенных правовых ошибок при осуществлении деятельности и несовершенства правовой системы.

Управление правовыми рисками осуществляется в целях уменьшения (исключения) возможных убытков.

В целях поддержания правового риска на приемлемом уровне Обществом реализовываются следующие мероприятия:

- мониторинг изменений законодательной и нормативной базы Российской Федерации и анализ необходимости изменения внутренней нормативной базы Общества;
- мониторинг внутренних документов Общества на предмет их наличия, полноты и соответствия законодательной и нормативной базе РФ;
- информирование работников Общества об изменениях законодательства Российской Федерации, об изменениях внутренних документов Общества;
- стандартизация операций и сделок (порядки, процедуры, осуществления операций и сделок, заключения договоров) путем разработки и утверждения внутренних положений и типовых форм;

- контроль соблюдения установленною внутреннего порядка согласования сотрудниками Общества заключаемых договоров и сделок;
- систематический анализ показателей, характеризующих правовые риски;
- осуществление контроля эффективности управления правовым риском;

Правовая служба осуществляет мониторинг законодательства на постоянной основе, информируя работников Общества об изменении положений и норм права, касающихся правового риска.

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Внутренний рынок: риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Обществом, как несущественные. В связи с проведением политики либерализации валютного регулирования риски, связанные с изменениями валютного законодательства, снижаются.

Внешний рынок: правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, могут оказать влияние на деятельность Общества в связи с операциями на внешнем рынке. Общество осуществляет постоянный мониторинг изменения нормативной базы в области валютного регулирования и контроля, четко следует положениям валютного законодательства.

Таким образом, Общество рассматривает риск изменения валютного регулирования как незначительный и полагает, что проблема возможного изменения правил валютного контроля не должна существенным образом повлиять на деятельность Общества.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Руководство Общества считает, что Общество в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности, что тем не менее, не устраняет потенциальную возможность расхождения во мнениях с соответствующими регулирующими органами по вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию.

Реализация данного риска, то есть изменение правил налогообложения в Российской Федерации, может повлечь увеличение налоговой нагрузки на Общество и снижение финансовых результатов Общества.

Для того чтобы ограничить возможное отрицательное влияние данного риска на свою деятельность Обществом предусматриваются такие меры, как проведение постоянного мониторинга изменений налогового законодательства.

В случае внесения изменений в действующие порядок и условия налогообложения Общество намерено планировать свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом этих изменений.

Вероятность возникновения данного риска оценивается как средняя, ущерб для Общества от реализации данного риска оценивается как низкий.

Таким образом. Общество рассматривает риск изменения налогового законодательства как незначительный и полагает, что проблема возможного изменения правил налогообложения не должна существенным образом повлиять на деятельность Общества.

Риски изменения судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Общества

Реализация данного риска, то есть изменение судебной практики, может повлечь негативные последствия в виде применения в отношении Общества штрафных санкций.

Для того чтобы ограничить возможное отрицательное влияние данного риска на свою деятельность. Обществом предусматриваются такие меры, как проведение постоянного мониторинга изменений судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Общества.

В случае внесения изменений в судебную практику по вопросам, связанным с деятельностью Общества. Общество намерено планировать свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом этих изменений.

Вероятность возникновения данного риска оценивается как низкая, ущерб для Общества от реализации данного риска оценивается как низкий.

Таким образом. Общество рассматривает риск изменения судебной практики как незначительный и полагает, что проблема возможного вынесения судебных решений, имеющих негативных характер для Общества, не должна существенным образом повлиять на деятельность Общества.

Страновые и региональные риски

Страновые и региональные риски и связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране (странах) и регионе (регионах), в которых Общество осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно- кредитной политики.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Репутационные риски

Репутационный риск связан с уменьшением числа заказчиков (клиентов) Общества вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг, соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ, оказания услуг, участии в ценовом сговоре и т.п.

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

19. События, произошедшие после 31 декабря 2023 года

Общество не имело существенных фактов хозяйственной деятельности, произошедших после 31 декабря 2023 года, которые оказали бы влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

20. Разное.

Отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности п. 25 ПБУ 4/99.

В составе бухгалтерской отчетности за 2023 год представляются:

-Бухгалтерский баланс Форма № 1;
-Отчет о финансовых результатах Форма №2;

Приложения к ним:

-Отчет об изменениях капитала Форма № 3;
-Отчет о движении денежных средств Форма № 4;
-Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах;

Руководитель Степанов М. Ю.

20.06.2024 г.