

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к годовому бухгалтерскому балансу за 2023 год
Общество с ограниченной ответственностью «Медицинские инновационные
решения»

1. Основные сведения об организации

Дата государственной регистрации: «08» ноября 2011г.

ОГРН: 1116679004793

ИНН: 6679003429

КПП: 665801001

Свидетельство о государственной регистрации 66 № 007190006 от 09.11.2011 г. выдано Межрайонной Инспекцией Федеральной налоговой службы № 25 по Свердловской области.

Юр. адрес: 620028, г. Екатеринбург, ул. Кирова, д. 28, пом. 301

Основной вид деятельности Общества: 46.46. Торговля оптовая фармацевтической продукцией».

Общество имеет обособленное подразделение, находящееся по адресу 115054, г. Москва, ул. Дубининская дом 71, корпус 2, номер офиса VII. Дата создания 04.12.2020.

Обособленное подразделение не выделено на отдельный баланс.

Деятельность Общества не подлежит обязательному лицензированию

Численность работающих на конец отчетного периода составила 15 человек.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ 1/2008, утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н, Положению по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2023 г. не возникло.

Единственный участник Общества – Малышев Дмитрий Витальевич, имеет долю в Уставном капитале 15 000 руб., что составляет 100% с 21.12.2023 г.(договор купли-продажи доли от 21.12.2023 г.)

До 21.12.2023 г. единственным участником Общества являлся ООО Холдинг Юнона (Решение № 1 единственного участника ООО МИР от 26.09.2012 г.)

13 декабря 2023 года расторгнут Договор передачи полномочий единоличного исполнительного органа Общества с ограниченной ответственностью "МИР" управляющему Индивидуальному предпринимателю Малышеву Дмитрию Витальевичу.

Единоличным органом управления Общества, осуществляющим текущее руководство назначен Директор Общества с ограниченной ответственностью "МИР" Малышев Дмитрий Витальевич (Решение № 27 от 13.12.2023 г.), который подотчетен единственному участнику Общества.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2023 г. составляет 15 000 рублей.

В 2023 году изменений размера Уставного капитала не происходило.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2023 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

По состоянию на 31 декабря 2023 года Чистые активы Общества составили 44 590 тыс. руб.

Чистая прибыль, полученная за 2022 год, в 2023 году не распределялась.

2. Сведения об учетной политике организации

Учетная политика Общества сформирована исходя из следующих допущений: имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики и временных фактов хозяйственной деятельности согласно п.5 ПБУ 1/2008. Существенных событий после отчетной даты, которые могли бы повлиять на финансовое состояние, и результаты Общества не выявлено. Существенные ошибки, предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде, отсутствуют.

Бухгалтерский учет в организации ведется на бумажных носителях и в электронном виде с использованием бухгалтерской программы «1С: Бухгалтерия».

Ответственным за организацию системы внутреннего контроля является Директор Общества.

Уровень существенности - предельное значение показателя, начиная с которой квалифицированный пользователь этой отчетности перестанет быть в состоянии делать на ее основе правильные выводы и принимать правильные экономические решения; искажение может ввести в заблуждение пользователя бухгалтерской отчетности; количественная характеристика существенности - более 5% от валюты баланса, по расходам и доходам - более 5% относительно всех доходов или всех расходов Отчета о финансовых результатах («Перечень терминов и определений, используемых в правилах (стандартах) аудиторской деятельности» (утв. Комиссией по аудиторской деятельности при Президенте РФ).

Учет по налогу на прибыль в организации осуществляется с применением ПБУ 18/02 котловым методом по методу начисления. Начиная с 01.01.2020 года Общество применяет новую редакцию ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" в соответствии с Приказом Министерства РФ от 20.11.2018г. № 236н.

Общество с 01.01.2022г. применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", ФСБУ 27/2021 "Документы и документооборот в бухгалтерском учете".

Применение ФСБУ 27/2021 "Документы и документооборот в бухгалтерском учете" не оказало влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности .

3. Учет основных средств

Учет основных средств ведется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Критерий признания активов (ФСБУ 6/2020).

К основным средствам относятся активы, со сроком полезного использования свыше 12 месяцев, предназначенные для использования в производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд, либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование, не предназначенные для перепродажи, и способные приносить организации экономические выгоды в будущем. Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их к учету в качестве основных средств и стоимостью не более 100 000 руб. отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

Организация устанавливает срок службы основного средства при вводе их в эксплуатацию самостоятельно, исходя из ожидаемого срока использования объектов и отражает выбранный срок в акте приемки-передачи основного средства (форма ОС-1).

Первоначальная стоимость основных средств Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного

использования основных средств согласно Классификации основных средств, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1

Изменение первоначальной стоимости основных средств, к которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, модернизации, реконструкции и частичной ликвидации объектов основных средств.

Амортизация по всем ОС начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия к учету ежемесячно. Прекращение начисления амортизации с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания объекта ОС.

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Ежегодная переоценка основных средств не производится.

Общество не создает резерва на ремонт основных средств.

Ремонт основных средств производится по графику текущих ремонтов, либо по распоряжению руководителя в связи с производственной необходимостью и отражается путем включения фактически произведенных расходов в затраты текущего отчетного периода, по мере выполнения ремонтных работ.

Инвентаризация основных средств производится ежегодно. Инвентаризация основных средств проводилась на 29 декабря 2023 года. Инвентаризация основных средств на конец 2023 года не проводилась в связи с отсутствием основных средств.

Инвентаризация основных средств проводилась на 29 декабря 2022 года

Элементы амортизации объекта основных средств (срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации) подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости организация принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Величина расходов, связанных с демонтажем (ликвидацией) основных средств, относится на прочие расходы.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений. Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью, определяется на основании распоряжения директора.

Объекты капитального строительства учитываются по фактической себестоимости.

Организация проверяет основные средства и капитальные вложения в них на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов», введенным в действие на территории России МФРФ от 28.12.2015 № 217н.

Для проверки основных средств, ППА и капитальных вложений создается комиссия из работников организации на основании Приказа директора. Результаты проверки основных средств, ППА, капитальных вложений на предмет обесценения фиксируются в заключении, который утверждается руководителем организации.

При проведении проверки на обесценение основных средств и капвложений организация не обнаружила внешних и внутренних признаков обесценения в части:

-физическая порча - отсутствует;

-предельный срок нахождения основных средств и капвложений в организации - не определен;

-значительное снижение рыночной стоимости – отсутствует;

- активы используются в деятельности организации.

Переоценка основных средств по состоянию на 31.12.2023 г не производилась в связи с отсутствием основных средств на балансе Общества.

По состоянию на 31.12.2022г. стоимость основных средств, отраженная в бухгалтерском балансе по строке 1150 составляет 47 тыс. руб., в т.ч.

-собственные основные средства - 47 тыс. руб.;

-арендованные основные средства
(право пользование активом) - 0 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023 стоимость основных средств, отраженная по строке 1150 бухгалтерского баланса составляет 0 тыс. руб., в т.ч.

-собственные основные средства - 0 тыс. руб.;

-арендованные основные средства
(право пользование активом) - 0 тыс. руб.

4. Учет аренды.

ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды"

4.1 Стоимость права пользования активом (ППА) принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде – по приведенной стоимости остающихся не уплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой арендатор привлекал или мог бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях. Арендованное имущество числится обособленно на счете 01.03 «Арендованное имущество».

Лизинговое имущество учитывается на балансе лизингополучателя. Текущие лизинговые платежи, причитающиеся к уплате в соответствии с графиком платежей, относятся в уменьшение общей суммы кредиторской задолженности перед лизингодателем.

Стоимость ППА погашается посредством амортизации, за исключением случаев, когда схожие по характеру использования активы не амортизируются. Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. В отношении новых договоров аренды применяется ставка, по которой арендатор привлекает или мог бы привлекать заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Фактическая стоимость ППА и величина обязательства по аренде пересматривается в случае изменения условия договора аренды, изменения намерения продлевать или сокращать срок аренды, изменения величины арендных платежей.

По состоянию на 31.12.2022 года стоимость арендованного имущества (право пользование активом) на балансе организации отсутствует, на 31.12.2023 года ППА отсутствует.

4.2 Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде.

Общество не отражает предмет аренды в качестве права пользования активом, т.к.

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;

- предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду;

- договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;

- договоры аренды заключены на неопределенный срок.

У Общества заключены договоры аренды на неопределенный срок и их нельзя квалифицировать, как договоры аренды в соответствии с признаками перечисленными в п.5 ФСБУ 25/2018.

Общество приняло решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, таким образом арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды (п. 11 ФСБУ 25/2018). Объекты основных средств, полученные по таким договорам аренды, учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» в оценке, принятой в договоре аренды (т.е. по оценочной стоимости).

Справочная информация по арендованным основным средствам на 31.12.2023г.:

Арендодатель	Объект аренды	№ договора	Площадь арендованного помещения, кв.м.
ИП Малышев Д.В.	Склад	№ б/н от 01.02.2017г. (действует с 01.02.2017г. по 30.06.2023 г.)	148,4
ИП Подкорытов Д.Б.	Склад	№ б/н от 01.10.2020г. (действует с 01.10.2020г.)	88,1
ИП Подкорытов Д.Б.	Офис	№ б/н от 30.11.2018г. (действует с 01.12.2018г.)	13,5
МАЙКРАССВЕЙ ООО	Офис	№ 11-23 от 01.03.2023г. (действует с 01.03.2023г.)	73,4
МАЙКРАССВЕЙ ООО	Офис	№ 18-22 от 01.04.2022г. (действует с 01.04.2022 г. по 28.02.2023 г.)	73,4
ИП Елисеев Ш.В.	Офис, склад	№ 07-23 от 01.08.2023г. (действует с 01.08.2023г.)	215,8
ИП Елисеева А.Ш	Офис, склад	№ 11-22 от 01.09.2022г. (действует с 01.09.2022г. по 31.07.2023 г.)	210,6

Расходы по арендным платежам за 2023 год составили 5 734 884 руб.

5. Учет ТМЦ

Общество осуществляет учет материально-производственных запасов в соответствии ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Критерий признания запасов (п. 3 ФСБУ 5/2019).

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. К запасам относятся активы, используемые для производства продукции (работ, услуг), а также для перепродажи, в частности:

- материалы, запасные части;
- инструменты, инвентарь, тара и другие аналогичные объекты;
- товары, приобретенные у других лиц;
- товары, переданные другим лицам в связи с продажей до момента признания выручки от их продажи.

Активы, в отношении которых выполняются условия, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию или перепродажу.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по средне-взвешенной себестоимости приобретения и заготовления группы МПЗ.

Обществом не создается резерв под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов.

Транспортные расходы при перевозке груза до покупателя списываются на затраты предприятия сразу в полном объеме.

Транспортные расходы при перевозке груза от Импортера списываются на увеличение стоимости товара.

Транспортные расходы при перевозке груза от Российского поставщика списываются на затраты пропорционально проданному товару.

Общество производит проверку запасов на обесценение стоимости запасов ежеквартально по каждой номенклатурной позиции запасов.

При проведении проверки запасов на обесценение, организация не выявила признаков их обесценения на 31.12.2023 г.

6. Финансовые вложения

Общество осуществляет учет финансовых вложений в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02).

Долгосрочные финансовые вложения на 31.12.2023 г. – отсутствуют.

Сумма задолженности по краткосрочным займам на 31.12.2023 г. отсутствует.

Общество в 2023 году не создавало резерв под обесценение финансовых вложений, в связи с отсутствием финансовых вложений.

7. Выручка (доходы) от реализации

В соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» № 32н от 06.05.1999 г. Доходами организации признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала этой организации, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

Доход в бухгалтерском учете Общества признается по методу начисления

Доходами от обычных видов деятельности признаются поступления от продажи товаров.

Доходы от реализации в 2023 году составили 316 250 128руб. (без НДС):

Доходы за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

2022 год – 543 447 969 руб.;

2021 год – 1 364 240 838 руб.

8. Расходы, связанные с реализацией

В соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н, расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с изготовлением продукции и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, а также расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг при условии, что производство и продажа продукции (товаров), выполнение работ, оказание услуг носят систематический (постоянный) характер. Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов раскрыта в табл. 6 «Затраты на производство» Для целей формирования финансового результата в бухгалтерском учете признаются полностью в качестве расходов по обычным видам деятельности коммерческие и управленческие расходы отчетного периода. Общество признает коммерческие и управленческие расходы по системе директ - костинг: суммы произведенных расходов относятся непосредственно на счета учета продаж (счет 90 «Продажи»).

Расходы, признаются таковыми в том отчетном периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и (или) иной формы их оплаты.

Расшифровка затрат по обычным видам деятельности

Наименование показателя	за 2023 г.	за 2022 г.
Материальные затраты	-	-
Расходы на оплату труда	7 060	5 104
Отчисления на социальные нужды	1 449	1 086
Амортизация	47	157
Прочие затраты	11 326	17 637
Фактическая себестоимость проданных товаров	276 031	480 547
Итого расходы по обычным видам деятельности	295 913	504 531

Основные показатели финансово – экономической деятельности организации

Наименование показателя	Значение показателя, без НДС		Отклонение, (гр. 2-гр.3)
	2023 год	2022 год	
1	2	3	4
Объем реализации, тыс. руб.	316 250	543 448	- 227 198
Себестоимость реализованной продукции (работ, услуг) тыс. руб.	276 031	480 547	- 204 516
Прибыль от продаж	20 337	38 917	-18 580
Чистая прибыль, убыток, тыс. руб.	5 304	6 612	-1 308

Из данных таблицы видно, что в 2023 году получена прибыль 5 304 тыс. руб., Объем реализации снизился в 2023 на 227 198 тыс. руб.

Снижение выручки за 2023 год обусловлено снижением спроса на определенный вид медицинских изделий.

Чистая прибыль уменьшилась за счет увеличения курса валют.

9. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Прибыль до налогообложения в бухгалтерском учете в 2023 году составил 5 559 тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма прибыли от обычных видов деятельности составила 1 609 тыс. руб., разница составляет 3 950 тыс. руб., расхождения приведены в таблице:

Счет Статьи затрат	Показатели	Обороты за период		Разница между БУ и НУ
		БУ	НУ	
44.01.1 Коммерческие расходы				
Аренда помещения	БУ	5 125 284,00	5 125 284,00	
Взносы в ФСС НС	БУ	3 469,34	3 286,44	182,90
Интернет	БУ	148 513,19	148 513,19	
Информационно-консультационные расходы	БУ	41 318,17	41 318,17	
Командировочные расходы	БУ	58 242,00	58 242,00	
Налоги от ФОТ	БУ	395 403,16	376 014,42	19 388,74
Оплата труда	БУ	1 735 574,24	1 644 128,44	91 445,80
Почтовые расходы	БУ	1 856,61	1 856,61	
Расходы на конференции	БУ	720 000,00	720 000,00	
Ремонт и обслуживание оргтехники	БУ	144 864,00	144 864,00	
Таможенное оформление	БУ	4 200,00	4 200,00	
Транспортные услуги	БУ	233,05	233,05	
Транспортные услуги исходящие	БУ	121 532,14	121 532,14	
Услуги связи	БУ	36 806,84	36 806,84	
Итого	БУ	8 537 296,74	8 426 279,30	111 017,44
26.01 Управленческие расходы				
Амортизация оборудования	БУ	46 630,80	46 630,80	
Аренда помещения	БУ	609 600,00	609 600,00	
Взносы в ФСС НС	БУ	5 583,80	5 224,24	359,56
Вознаграждение управляющему	БУ	3 425 806,45	3 425 806,45	
Информационно-консультационные расходы	БУ	150 000,00	150 000,00	
Командировочные расходы	БУ	1 400,00	1 400,00	

Малоценное оборудование и запасы	БУ	91 666,67		91 666,67
Налоги от ФОТ	БУ	1 044 050,58	1 004 363,59	39 686,99
Оплата труда	БУ	5 324 725,79	5 139 287,72	185 438,07
Почтовые расходы	БУ	5 790,76	5 790,76	
Расходы по страхованию	БУ	15 253,25	15 253,25	
Списание материалов	БУ	399 361,27	399 361,27	
Услуги банка	БУ	225 308,38	225 308,38	
Итого	БУ	11 345 177,75	11 028 026,46	317 151,29
Проценты к уплате	БУ	19 900 750,37	19 900 750,37	
91.01 Прочие доходы				
Курсовые разницы	БУ	11 000 000,00	1 050 968,88	9 949 031,12
Оценочные обязательства по оплате труда	БУ	25 772,95	21 956,65	3 816,30
Прочие внереализационные доходы (расходы)	БУ	5 460,00	5 460,00	
Прочие доходы	БУ	224,00	224,00	
Итого	БУ	11 031 456,95	1 078 609,53	9 952 847,42
91.02				
Госпошлина	БУ	23 000,00	23 000,00	
Курсовые разницы	БУ	5 395 039,17	3 777,92	5 391 261,25
Не принимаемые для цели налогообложения	БУ	183 374,61		183 374,61
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров	БУ	8 390,62	8 390,62	
Списание НДС на прочие расходы	БУ	85 799,71	85 799,71	
Услуги банка	БУ	168 736,45	168 736,45	
Итого	БУ	5 864 340,56	289 704,70	5 574 635,86
ИТОГО разница между БУ и НУ составила				3 950 042,83

10. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2022 году составила 13 327 736,86 руб.

Сумма прочих доходов в 2023 году составила 11 031 456,95 руб., в т.ч.

- Курсовые разницы – 11 000 000,00 руб.;
- Оценочные обязательства по оплате труда (списано, как избыточно начисленная сумма) – 25 772,95 руб.;
- Прочие внереализационные доходы – 5 684,00 руб.;

Для целей налогового учета сумма прочих доходов составила 1 078 609,53 руб., разница составила 9 952 847,42 руб. – разница расшифрована в выше приведенной таблице.

11.1 Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2022 году составила 28 829 700,78 руб.

Сумма прочих расходов в 2023 году составила 5 908 340,56 руб.

- Курсовые разницы – 5 395 039,17 руб.;
- Госпошлина – 23 000,00 руб.;
- Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров – 8 390,62 руб.;
- Расходы на услуги банков – 168 736,45 руб.;
- Списание НДС на прочие расходы – 85 799,71 руб.

- Расходы не принимаемые для целей налогообложения – 227 374,61 руб., (списание дебиторской задолженности)

Для целей налогового учета сумма прочих расходов составила 289 704,70 руб.

Разница между БУ и НУ составила 5 574 638,86 руб. - разница расшифрована в выше приведенной таблице.

11.2 Расходы по займам и кредитам

Общество учет расходов по кредитам и займам осуществляет в соответствии с ПБУ 15/2008 «Расходы по займам и кредитам».

Наличие и изменение величины обязательств по полученным кредитам (займам) раскрыто в таблице:

Кредиторы	Валюта кредита	Период погашения	Сумма обязательств, тыс. руб.		
			на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Долгосрочные кредиты и займы, всего			192 487	159 695	331 408
Альфа-Банк Екатеринбургский филиал №03V03L от 08.06.2021	Рубли	31.12.2026	87 534	69 866	85 000
Альфа-Банк Екатеринбургский филиал №04138L от 21.07.2021	Рубли	31.03.2022	-	-	150 000
Альфа-Банк Екатеринбургский филиал №02FF6L от 18.12.2019	Рубли	31.12.2026	88 000	88 000	88 000
Альфа-Банк Екатеринбургский филиал Овер 07B67V	Рубли	15.11.2026	16 953	-	-
Вектор ПКФ Договор займа 24.06.2019	Рубли	30.09.2023	-	1 829	8 408

Суммы расходов по кредитам и займам, включенные в прочие расходы

Кредиторы	Сумма процентов, тыс. руб.	
	За 2023г.	За 2022г.
АЛЬФА-БАНК АО	19 837	15 023
Вектор ПКФ	64	450
ИТОГО:	19 901	15 473

Обеспечение обязательств.

Залоговые обязательства по полученным кредитным (заемным) средствам в виде движимого и недвижимого имущества - нет.

Сумма поручений по полученным кредитным договорам от юридических лиц не являющимися связанными сторонами с ООО «МИР» на 31.12.2023г. составила 193 000 тыс. руб.

Кредитор	Должник	Сумма обязательств, тыс. руб.	Срок исполнения
АЛЬФА-БАНК АО	ООО «МИР»	192 487	31.12.2026

Обеспечения обязательств полученных на 31.12.2022 г. - 173 000 тыс. руб., на 31.12.23 – 193 000 тыс. руб., обеспечение обязательств выданных на 31.12.2022 г. - 1 552 000 тыс. руб., на 31.12.2023 г. – 2 052 000 тыс. руб.

Информация о поручительствах раскрыта в Пояснениях к бухгалтерскому балансу в таблице № 8 и представлены в виде поручительств юридическим лицам

12. Валютные активы и обязательства

Курсовая разница, образовавшаяся по операциям перерасчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте (ПБУ 3/2006):

<i>Вид дохода/расхода</i>	<i>2023 г</i>	<i>2022 г</i>
Положительная курсовая разница	11 000 000	8 520 450
Положительные отклонения курса покупки иностранной валюты от официального курса		4 786 079
Отрицательная курсовая разница	-5 395 039	-27 899 121
Отрицательные отклонения курса покупки иностранной валюты от официального курса		-17 388

В отчете о финансовых результатах курсовые разницы показаны в составе прочих доходов и прочих расходов.

Величина курсовых разниц, зачисленных на счета бухгалтерского учета, отличных от счета учета финансовых результатов нет. Валютные обязательства отражены в бухгалтерской отчетности по официальному курсу иностранной валюты, установленному ЦБ РФ на отчетную дату. Курс на 31.12.2023:

Евро - 99,1919 руб.; Доллар - 89,6883 руб.

13. Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность «Авансы выданные» отражается за минусом НДС.

Обществом не создается резерв по сомнительным долгам в связи с отсутствием просроченной и/или сомнительной дебиторской задолженности.

Информация о дебиторской задолженности раскрыта в «Пояснениях к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах» за 2022 год в таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности».

Большая часть продаж не облагается НДС в соответствии с постановлением правительства РФ от 30 сентября 2015 г. N 1042 «ОБ УТВЕРЖДЕНИИ ПЕРЕЧНЯ МЕДИЦИНСКИХ ТОВАРОВ, РЕАЛИЗАЦИЯ КОТОРЫХ НА ТЕРРИТОРИИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ И ВВОЗ КОТОРЫХ НА ТЕРРИТОРИЮ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ И ИНЫЕ ТЕРРИТОРИИ, НАХОДЯЩИЕСЯ ПОД ЕЕ ЮРИСДИКЦИЕЙ, НЕ ПОДЛЕЖАТ ОБЛОЖЕНИЮ (ОСВОБОЖДАЮТСЯ ОТ ОБЛОЖЕНИЯ) НАЛОГОМ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ», в связи с этим в бухгалтерском балансе есть остаток по сч. 60.02 – «Авансы выданные», и нет остатка по сч. 76 (НДС).

14. Кредиторская задолженность

Расшифровка представлена в таблице № 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023г.

Общество не имеет кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности.

Информация о дебиторской задолженности раскрыта в «Пояснениях к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах» в таблице 5.2 «Наличие и движение кредиторской задолженности».

15. Капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2023 г. составляет 15 тыс. руб. Резервный капитал Общество не формирует.

Полученную прибыль по результатам работы 2022 года оставили в распоряжении Общества и направили на развитие (Решение единственного участника Общества №24/1 от 03.04.2023 г.).

Показатель чистых активов на конец отчетного года больше величины уставного капитала.

<i>Чистые активы</i>		
на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
44 590	39 286	32 674

Общество осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять ее в обозримом будущем. У ООО «МИР» отсутствуют намерения или потребности в ликвидации (прекращении) финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов в течение 12 месяцев 2024 года.

16. Расчеты по налогу на прибыль

Прибыль до налогообложения в бухгалтерском учете составила 5 559 тыс. руб.

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 1 609 тыс. руб.

Разница между БУ и НУ прибылью составила 3 950 тыс. руб.

Условный расход по налогу на прибыль 1 111,80 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль 67 тыс. руб.

ПНА 856,8 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2023 году составила 20%.

Налог на прибыль организаций составляет 322 тыс. руб. и соответствует данным налоговой декларации за 2023 год.

17. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Чистая прибыль, полученная в 2023 году составила 5 304,0 тыс. руб.

Чистая прибыль, полученная в 2022 году составила 6 612,0 тыс. руб.

Полученная прибыль за 2022 год осталась в распоряжение Общества (Протокол единственного участника об утверждении бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год №24/1 от 03.04.2023)

18. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

В Обществе создается резерв на оплату отпусков согласно ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

В налоговом учете резерв на оплату отпусков создается.

Оценочные обязательства признаются в бухгалтерском учете Общества при одновременном соблюдении следующих условий: существует обязанность Общества, явившаяся следствием прошлых событий его хозяйственной жизни, исполнения которой Общество не может избежать; вероятно, уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения обязательства; величина оценочного обязательства может

быть обоснованно оценена. Оценочные обязательства Общества по оплате отпусков отражены на счете учета резервов предстоящих расходов счет 96. В соответствии с Учетной политикой, резервов предстоящих расходов по оплате отпусков начисляется в бухгалтерском и налоговом учете.

Величина оценочного обязательства по оплате отпусков признается ежемесячно. В общем виде величина исполнения обязательства по оплате отпуска рассчитывается путем умножения среднедневного заработка работника на количество дней не использованного отпуска с учетом сумм страховых взносов. Аналогичным образом рассчитывается величина компенсации за неиспользованный отпуск как произведение среднедневного заработка работника на количество дней неиспользованного отпуска. При предоставлении отпуска авансом Общество не создает резерв (оценочное обязательство) на оплату отпусков. В случае превышения суммы, исчисленной в отчетном периоде для оплаты отпусков и выплаты компенсации за неиспользованные отпуска, над суммой признанного оценочного обязательства сумма указанного превышения относится на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы либо включается в стоимость актива. Изменения оценочных обязательств приведено в таблице 7 «Оценочные обязательства».

Резервы по сомнительным долгам Общества в отчетном году не создавались. Сомнительной задолженности на 31.12.23 г. Общество не имеет.

Сумма выданных обеспечений, юридическим лицам не являющимися связанными сторонами, в счет исполнения обязательств на 31.12.2023г. составила 2 052 000 тыс. руб.

Сумма поручений по полученным кредитным договорам от юридических лиц не являющимися связанными сторонами с ООО «МИР» на 31.12.2023г. составила 193 000 тыс. руб.

19. Движение денежных средств

В соответствии с ПБУ 23/2011 денежные потоки организации подразделяются на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Денежные потоки организации классифицируются в зависимости от характера операций, с которыми они связаны, а также от того, каким образом информация о них используется для принятия решений пользователями бухгалтерской отчетности организации.

Денежные потоки организации от операций, связанных с осуществлением обычной деятельности организации, приносящей выручку, классифицируются как денежные потоки от текущих операций. Денежные потоки от текущих операций связаны с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов деятельности, с формированием прибыли организации от продаж. Денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно квалифицированы, признаются связанными с денежными потоками от текущих операций.

Движение денежных средств и денежных эквивалентов представлено в отчете о движении денежных средств. В состав денежных средств и денежных эквивалентов включены денежные средства на расчетных рублевых и валютных счетах.

Общество, для пересчета в рубли операций в иностранной валюте, применяет курс, установленный ЦБ РФ на дату осуществления платежа.

В 2023 году денежных средств и их эквивалентов, недоступных для использования в деятельности Общества не было.

20 . Прекращаемая деятельность

На конец отчетного периода у Общества нет деятельности, признаваемой прекращаемой.

Убытка от снижения стоимости активов нет. Резервы по прекращаемой деятельности Обществом не создаются.

21. Реорганизация

Реорганизация или присоединение Общества в ближайшем будущем не планируется.

22. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Существенных ошибок, предшествующих отчетному периоду, исправленных в отчетном периоде у Общества не было.

23. Непрерывность деятельности

В 2023 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность Общества продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

По нашему мнению, достоверная оценка влияния и последствий указанных выше факторов затруднительна к прогнозированию. Однако руководство Общества уверено, что будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на продукцию Общества и основываясь на рассмотрении финансового положения, текущих планах, прибыльности и доступа к финансовым ресурсам.

Мы оценили возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ООО «МИР» в обозримом периоде санкционной политики в отношении России, и связанных с этим последствий.

По нашему мнению, влияние указанных событий на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ООО «МИР» в обозримом периоде будет не существенным. Данное негативное влияние не приведет к нарушению принципа непрерывности деятельности.

В отношении Общества отсутствуют судебные иски.

По состоянию на 31.12.2023г. Общество не имеет незаконченные судебные разбирательства.

24. События после отчетной даты

Общество проводит анализ возможного воздействия событий после отчетной даты, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние.

Отмечаем, что после отчетной даты не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

Претензий от контрагентов не было.

25. Риски предприятия.

При определении рисков, предприятие руководствуется требованием МСФО (IFRS 7) «Финансовые инструменты», Информации № ПЗ-9/2012 и Приложению к письму Минфина России № 07-02-18/01 от 09.01.2013 г.

25.1. Отраслевые риски

Основной вид деятельности Общества – оптовая торговля фармацевтическими и медицинскими товарами, изделиями медицинской техники и ортопедическими изделиями. Деятельность Общества ориентирована в основном на российский рынок. На деятельность Общества оказывают незначительное влияние факторы внешнего рынка, вследствие чего риски Общества на внешних рынках являются несущественными.

Основными рисками, связанными с возможным ухудшением ситуации в отрасли являются:

- снижение объемов продаж;
- снижение цены на товары предприятия;
- рост стоимости услуг сторонних организаций.

Анализируя предыдущие периоды, можно с уверенностью утверждать, что в перспективе планируется увеличение объемов продаж. В следствие чего не ожидается значительных изменений в составе потребителей.

25.2. Коммерческие и снабженческие риски

Риски, связанные с возможным изменением цен на услуги, используемые Обществом в своей деятельности и их влияние на деятельность Общества.

Услуги, оказываемые Обществу, связаны с арендой помещения, а также транспортировкой товара до потребителей. Расходы, связанные с транспортировкой товара включаются в цену продажи и возмещаются потребителями, ввиду чего, рост стоимости транспортных тарифов не может негативно повлиять на деятельность Общества.

Риски, связанные с поставщиками продукции (товаров).

Основными причинами рисков незаключения договоров поставки могут служить: отказ поставщиков от заключения договоров; неприемлемые для предприятия условия договоров; переориентация поставщиков на другую продукцию; невозможности закупки за рубежом из-за сложности таможенного законодательства, отсутствия валюты и т. д.

Причинами же риска срыва уже заключенных договоров поставки могут быть следующие: непредвиденная ситуация у поставщиков; техническая невозможность производства необходимой для предприятия продукции; невозможность выполнения условий договора; принятие поставщиком решения о разрыве договора; принятие поставщиком решения об изменении условий договора (сроков, цен, объемов, требований к качеству поставляемой продукции).

Риски, связанные с возможным изменением цен на товары Общества и их влияние на деятельность Общества.

Цены на продукцию Общества привязаны к мировым ценам, таким образом снижение мировых цен может привести к снижению цен на товары Общества.

Предполагаемые действия Общества в случае возможных изменений в отрасли: при любом ухудшении ситуации в отрасли действия Общества будут направлены на сохранение текущего стабильного положения на рынке и экспансию на новые рынки. Предполагаемые действия Общества в случае реализации отраслевых рисков включают в себя:

- оптимизацию затрат;
- анализ ситуации на рынке и поиск путей дальнейшего развития с учетом изменяющихся условий работы в отрасли.

В случае изменений отраслевых факторов Общество планирует:

- дальнейшее развитие импортозамещения и поиск новых поставщиков;
- дальнейшее развитие политики заключения долгосрочных контрактов с покупателями продукции;
- адаптацию ценовой политики под изменяющиеся отраслевые условия;
- совершенствование системы управления сбытовой сетью, расширение клиентской базы и совершенствование системы взаимоотношений с клиентами;
- совершенствование логистики.

Общество имеет более чем достаточный уровень рентабельности для сохранения финансовой устойчивости и возможности выполнять обязательства в случае неблагоприятного снижения цены на продукцию.

Риски, связанные с покупателями.

Основными рисками несвоевременной оплаты покупателями товара являются: принятие решения потребителем об использовании предназначенной для оплаты суммы на другие цели; отсутствие необходимой суммы у потребителя.

Причинами рисков отказа покупателя от полученного им товара могут быть: несоответствие товара требованиям к ее качеству; невозможность использования потребителем товара данного качества; решение потребителями о переключении на другой вид товара или на другого поставщика.

25.3. Страновые и региональные риски

Страновые риски:

Политическая и экономическая ситуация в РФ в настоящее время отличается относительной стабильностью, финансово-экономическое состояние РФ можно охарактеризовать как устойчивое, несмотря на продление введенных в отношении России санкций.

На данный момент уровень российского долга находится на низком уровне. В настоящее время страны Запада все чаще поднимают вопрос об отмене санкционного режима против России, таким образом, вероятность расширения санкционного режима оценивается, как несущественная.

Региональные риски:

Общество зарегистрировано в Свердловской области. Ухудшение экономической ситуации в регионе, в котором осуществляет деятельность Общество, может произойти в случае критических, но маловероятных изменений в экономической ситуации в целом.

Общество обладает более чем достаточным уровнем финансовой стабильности, чтобы преодолевать негативные экономические изменения в стране и регионе. Предполагается принятие ряда мер по антикризисному управлению с целью мобилизации бизнеса и максимального снижения возможности оказания негативного воздействия политической ситуации в стране и регионе на бизнес Общества.

Риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками в стране и регионе, в котором Общество зарегистрировано и осуществляет основную деятельность, оцениваются как минимальные.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как минимальные.

25.4. Финансовые риски

Риски изменения процентных ставок

Изменение процентных ставок потенциально может оказать негативное влияние на Общество. Ввиду грамотной политики сдерживания ЦБ РФ наметилась тенденция к снижению процентных ставок по кредитам и займам.

В настоящее время Общество несет среднюю и не обременяющую нагрузку по начисленным процентам по полученным кредитам и займам. В среднесрочной перспективе за счет положительной кредитной истории, Общество имеет возможность по рефинансированию существующих кредитов на более выгодных условиях.

Валютные риски

У Общества есть зарубежные поставщики товара, поэтому имеется валютный риск. Валютный риск является вероятностью повышения или снижения стоимости бизнеса в результате изменений обменных курсов мировых валют.

Неустойчивые валютные обменные курсы означают риск для любого предприятия, работающего на иностранных рынках.

Влияние колебаний обменных курсов на доходы, поступление денежных средств и бухгалтерский баланс компании может быть весьма значительным. Основным валютный риск для деятельности заключается в том, что любая полученная прибыль частично уменьшится — или полностью исчезнет, когда ее пересчитают в национальную валюту,

В настоящее время Правительством РФ и Центробанком РФ приняты меры по стабилизации национальной валюты и укреплению ее на мировых валютных рынках.

25.5. Правовые риски

Правовые риски, связанные с деятельностью Общества, в том числе риски, связанные с изменением валютного регулирования, не имеют значительного влияния на внутренний рынок сбыта продукции.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Общество осуществляет своевременную уплату всех федеральных, региональных и местных налогов, в частности НДС, налога на прибыль, налога на имущество и другие.

Общество в полной мере соблюдает налоговое законодательство Российской Федерации. В ходе операционной деятельности Общества осуществляется непрерывный мониторинг изменений налогового законодательства РФ, изменений в практике толкования и применения норм действующего налогового законодательства. Налоговые риски своевременно оцениваются и учитываются при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин, имеют влияние на внутренний рынок сбыта товаров, так как Общество осуществляет импорт некоторых видов товаров.

25.6. Риски ликвидности, согласно Информации Минфина России № ПЗ-9/2012 и МСФО (IFRS 7) «Финансовые инструменты».

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 (в том числе в форме облигаций, векселей) и другие. Финансовые обязательства анализируются по срокам погашения относительно отчетной даты в соответствии с условиями получения (заключенными договорами, условиями размещения облигаций, условиями выпуска векселей). Выделяются следующие временные интервалы: не более одного месяца, от одного месяца до трех месяцев, от трех месяцев до одного года, от одного года до трех лет, свыше трех лет. Финансовое обязательство, которое Общество должно погасить по первому требованию, включается в самый ранний временной интервал. Справедливая стоимость финансовых обязательств на отчетную дату не отличается от приведенной стоимости и практически определима. Информация о выданных обеспечениях, каких-либо имеющихся ограничениях по использованию в запланированных целях неоплаченных активов приведена ниже. Риск начала процедуры банкротства или ликвидации Общества отсутствует. Анализ договоров, для которых сроки погашения являются основным фактором, свидетельствует о том, что договорные сроки погашения таких финансовых обязательств, являются несущественными, то есть риск ликвидности по таким договорам для Общества минимален.

26. Раскрытие информации по связанным сторонам.

Учредителем ООО «МИР» является Малышев Дмитрий Витальевич с долей Уставного капитала 100% с 21.12.2023 г.(договор купли-продажи доли от 21.12.2023 г.)

До 21.12.2023 г. учредителем Общества являлся ООО Холдинг Юнона (Решение № 1 единственного участника ООО МИР от 26.09.2012 г.)

26.1. Сведения об аффилированных лицах.

В соответствии с Уставом Общества, Управляющий является единоличным исполнительным органом. По критерию аффилированности, директор (с 14.12.2023 г.) и

Управляющий (по 13.12.2023 г.) Общества Малышев Дмитрий Витальевич является аффилированным лицом.

26.2 Сведения о связанных сторонах

Наименование связанной стороны (ЮЛ или ФЛ)	Адрес юридического лица	Общее основание признания сторон связанными: Общество и физические/юридические лица являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством РФ
ООО «Холдинг «Юнона»	620028, Свердловская обл., г. Екатеринбург, ул. Кирова, стр. 28, помещение 220	Общество и Лицо контролируется одним и тем же физическим лицом (Городницкий К.А.)
Малышев Дмитрий Витальевич		Директор ООО «МИР»
Городницкий Константин Анатольевич		Общество и Лицо контролируется одним и тем же физическим лицом (Городницкий К.А.) 95 % уставного капитала ООО «Холдинг «Юнона»
ООО «ПКФ «Вектор»	620026, Свердловская обл, г. Екатеринбург, ул. Горького, дом 65, помещение 175	Общество и Лицо контролируется одним и тем же физическим лицом (Городницкий К.А.) ООО «Холдинг «Юнона» принадлежит 100 %
ООО «Первая детская поликлиника»	620149, Свердловская обл, г. Екатеринбург, ул. Павла Шаманова, дом 16, помещение 13	Общество и Лицо контролируется одним и тем же физическим лицом (Городницкий К.А.) ООО «Холдинг «Юнона» принадлежит 100 % уставного капитала
ООО «Юнона Дискавери»	620028, Свердловская обл, г. Екатеринбург, ул. Кирова, стр. 28, помещение 206	Общество и Лицо контролируется одним и тем же физическим лицом (Городницкий К.А.) ООО «Холдинг «Юнона» принадлежит 100 % уставного капитала
ООО Клиника гемодиализа «Нью Лайф»	614111, Пермский край, г. Пермь, ул. Яблочкова, дом № 39	Общество и Лицо контролируется одним и тем же физическим лицом (Городницкий К.А.) ООО «Холдинг «Юнона» принадлежит 100 % уставного капитала
ООО «ЦАД 50»	620028, Свердловская обл. г. Екатеринбург, ул. Кирова, д. 28, помещение 221	Общество и Лицо контролируется одним и тем же физическим лицом (Городницкий К.А.) ООО «Холдинг «Юнона» принадлежит 100 % уставного капитала
ООО «ЦАД 74»	620028, Свердловская обл, г. Екатеринбург, ул. Кирова, стр. 28, помещение 210	Общество и Лицо контролируется одним и тем же физическим лицом (Городницкий К.А.) ООО «Холдинг «Юнона»

		принадлежит 100 % уставного капитала
ООО «ЦАД 95»	620028, Свердловская обл, г. Екатеринбург, ул. Кирова, стр. 28, помещение 226	Общество и Лицо контролируется одним и тем же физическим лицом (Городницкий К.А.) ООО «Холдинг «Юнона» принадлежит 100 % уставного капитала
ООО «МедикорФарма-Урал»	620109, Свердловская обл. г. Екатеринбург, ул. Крауля, д. 2, кв. 192	Общество и Лицо контролируется одним и тем же физическим лицом (Городницкий К.А.) Городницкому Константину Анатольевичу принадлежит 100 % уставного капитала
ООО «ЦАД 45»	620028, Свердловская обл, г. Екатеринбург, ул. Кирова, стр. 28, помещение 230	Общество и Лицо контролируется одним и тем же физическим лицом (Малышев Д.В.) Малышеву Дмитрию Витальевичу принадлежит 100 % уставного капитала
ООО «Прайд»	620026, Свердловская обл. г. Екатеринбург, ул. Горького, д.65, помещение 001.4	Общество и Лицо контролируется одним и тем же физическим лицом (Малышев Д.В.) Малышеву Дмитрию Витальевичу принадлежит 100 % уставного капитала
Малышев Дмитрий Витальевич	624021, г. Сысерть ул. Володарского, д. 17	ИП Малышев Дмитрий Витальевич
Малышев Дмитрий Витальевич		Директор ООО «Прайд»

ИП Малышев Дмитрий Витальевич - Управляющий-индивидуальный предприниматель, действующий на основании договора передачи полномочий единоличного исполнительного органа. Вознаграждение за 2023 составило 3 426 тыс. рублей.

26.3. Продажа товаров (работ, услуг) и других активов Общества.

По характеру отношений, на Общество не оказывают влияние покупатели.

26.4. Покупка товаров (работ, услуг) и других активов Обществом.

По характеру отношений с поставщиками, Общество связанных сторон не имеет.

26.5. Задолженность Общества по расчетам со связанными организациями составила:

Наименование связанных сторон	Дебиторская зад-ть (краткосрочная), тыс.руб.	Кредиторская зад-ть (краткосрочная), тыс.руб.
ООО «Юнона Дискавери» Договор от 15.09.2016 (поставка товара)	-	138 114 747,68
ИП Малышев Дмитрий Витальевич Договор управления от 04.06.2020	-	183 286,45
Договор поставки от 01.02.2017	-	534 240,00

В течение 2023 года начислялась заработная плата Малышеву Д.В. Задолженность по заработной плате на 31.12.2023 г. отсутствует, в связи с выплатой в декабре 2023 года.

ООО «МедикорФарма-Урал»- поставка товара, кредиторская и дебиторская задолженность по Договору от 19.11.2020 г., по Договору от 02.08.2023– отсутствует.

Хозяйственные отношения с ООО «Холдинг «Юнона», Городницкий Константин Анатольевич, ООО «ПКФ «Вектор», ООО «Первая детская поликлиника», ООО Клиника гемодиализа «Нью Лайф», ООО «ЦАД 74», ООО «ЦАД 50», ООО «ЦАД 95», ООО «ЦАД 45» и ООО «Прайд» в 2023 году – отсутствуют.

Общество не создавало резерва по сомнительным долгам в отношении связанных компаний.

Списанной дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, в отношении связанных компаний – не имеет.

26.6. Финансовые операции, включая предоставление займов.

26.5.1. Займов, предоставленных связанным сторонам нет.

26.5.2. Займов, полученных от связанных сторон не имеет.

26.5.3. Операции по передаче в виде вклада в Уставные (складочные) капиталы со связанными сторонами не производились.

26.5.4. Прочих финансовых операций (поступления от реализации векселей, акций, облигаций и других ценных бумаг) нет.

26.7. Предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств.

Поручительства, предоставленные связанным сторонам (в т.ч. по облигационным займам) по состоянию на 31.12.2023 г. не имеет.

26.8. Размер вознаграждений основного (ключевого) управленческого персонала.

Основной управленческий персонала за 2023 год - Управляющий-индивидуальный предприниматель Малышев Дмитрий Витальевич, действующий на основании договора передачи полномочий единоличного исполнительного органа и Директор Малышев Дмитрий Витальевич, действующий на основании Устава.

Вознаграждение за 2023 составило 3 426 тыс. рублей.

Выплат по долгосрочным вознаграждениям Общество в 2023 году не производило.

26.9. Сведения о бенефициаре.

Бенефициарным владельцем Общества является – Малышев Дмитрий Витальевич (с 21.12.2023 г.)

Бенефициарным владельцем Общества является участник ООО «Холдинг «Юнона» – Городницкий Константин Анатольевич (до 21.12.2023 г.)

Информация о физическом лице	
Фамилия, имя, отчество (если иное не вытекает из закона или национального обычая)	Городницкий Константин Анатольевич
ИНН	667114083181
Год рождения	23.08.1979
Место рождения	г. Каменск Уральский Свердловской обл.
Гражданство	РФ

Степень влияния бенефициарного собственника	Собственник 95 % уставного капитала ООО «Холдинг «Юнона» которое является единственным участником ООО «МИР»
Доля / процент в Уставном капитале юридического лица, участником (акционером) которого является физическое лицо – Бенефициарный владелец	
Операции и бенефициарными владельцами	Дивиденды единственному участнику Общества в 2023 году не начислялись и не выплачивались.
Фамилия, имя, отчество (если иное не вытекает из закона или национального обычая)	Малышев Дмитрий Витальевич
ИНН	665201120206
Год рождения	18.05.1984
Место рождения	гор. Сысерть Свердловской области
Гражданство	РФ
Степень влияния бенефициарного собственника	Собственник 100 % является единственным участником ООО «МИР»
Доля / процент в Уставном капитале юридического лица, участником (акционером) которого является физическое лицо – Бенефициарный владелец	
Операции и бенефициарными владельцами	Дивиденды единственному участнику Общества в 2023 году не начислялись и не выплачивались.

Директор

Главный бухгалтер
20.03.2024 г.



Малышев Д.В.

Авдеева Ю.Б.

**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			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-


с.1

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

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

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



Руководитель Малышев Дмитрий Витальевич
 (подпись) (расшифровка подписи)

20 марта 2024 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				запраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	-	-	-	
	5250	за 2022г.	-	47	-	(47)	
в том числе:							
Автомобиль LADA, 212140	5241	за 2023г.	-	-	-	-	
	5251	за 2022г.	-	47	-	(47)	

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате Достройки, Дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

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

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	5 735	5 306	2 297
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель **Мальшев Дмитрий Витальевич**
 (подпись) (расшифровка подписи)

20 марта 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка		
						первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка						
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.	7 162	-	-	(7 162)	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5300	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5310	за 2022г.	7 162	-	-	(7 162)	-	-	-	-	-	-	-

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 продаж) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326		-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Руководитель
(подпись)

Малышев Дмитрий
Витальевич
(расшифровка подписи)

20 марта 2024 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:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



 Руководитель Мартышев Дмитрий Витальевич (подпись)

 (расшифровка подписи)

 20 марта 2024 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода						
			Учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	выбыло	восста-новление резерва	перевод из долго-в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из креди-торской в де-биторскую задолжен-ность	Учетная по условиям договора	величина резерва по сомнитель-ным долгам	
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	304 624	-	240 434	-	(225 023)	-	-	-	-	-	-	320 035	-
	5530	за 2022г.	416 467	-	140 657	-	(252 500)	-	-	-	-	-	-	304 624	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	249 806	-	34 950	-	(218 047)	-	-	-	-	-	-	66 710	-
	5531	за 2022г.	366 004	-	88 662	-	(204 860)	-	-	-	-	-	-	249 806	-
	5512	за 2023г.	52 558	-	204 633	-	(6 650)	-	-	-	-	-	-	250 541	-
	5532	за 2022г.	38 129	-	51 509	-	(37 080)	-	-	-	-	-	-	52 558	-
Прочая	5513	за 2023г.	2 260	-	851	-	(326)	-	-	-	-	-	-	2 785	-
	5533	за 2022г.	12 334	-	486	-	(10 560)	-	-	-	-	-	-	2 260	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2023г.	304 624	-	240 434	-	(225 023)	-	-	-	-	-	-	320 035	-
	5520	за 2022г.	416 467	-	140 657	-	(252 500)	-	-	-	-	-	-	304 624	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	поступление			Изменения за период			Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	принятые проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	159 695	228 708	-	(195 916)	-	-	192 487	
в том числе:										
кредиты	5571	за 2022г.	331 547	175 866	-	(347 716)	-	-	159 695	
	5552	за 2023г.	157 866	228 708	-	(194 087)	-	-	192 487	
	5572	за 2022г.	323 000	175 866	-	(341 000)	-	-	157 866	
займы	5553	за 2023г.	1 829	-	-	(1 829)	-	-	-	
	5573	за 2022г.	8 408	-	-	(6 579)	-	-	1 829	
прочая	5554	за 2023г.	139	-	-	(139)	-	-	-	
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	-	
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	691 994	399 577	19 901	(397 546)	-	-	713 926	
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5580	за 2022г.	661 925	594 762	15 473	(580 245)	-	-	691 994	
	5561	за 2023г.	30 944	7 592	-	(30 251)	-	-	8 285	
	5581	за 2022г.	124 013	17 194	-	(110 263)	-	-	30 944	
авансы полученные	5562	за 2023г.	657 549	250 833	-	(204 886)	-	-	703 496	
	5582	за 2022г.	534 257	344 320	-	(221 028)	-	-	657 549	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	1 077	-	-	(566)	-	-	511	
	5583	за 2022г.	1 684	-	-	(886)	-	-	79	
кредиты	5564	за 2023г.	-	141 152	19 837	(160 989)	-	-	-	
	5584	за 2022г.	-	233 245	15 023	(248 268)	-	-	-	
займы	5565	за 2023г.	2 420	-	64	(350)	-	-	1 634	
	5585	за 2022г.	1 970	-	450	-	-	-	2 420	
прочая	5566	за 2023г.	4	-	-	(4)	-	-	-	
	5586	за 2022г.	1	3	-	-	-	-	4	
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	-	
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	-	
Итого	5550	за 2023г.	851 689	628 285	19 901	(593 462)	-	-	906 413	
	5570	за 2022г.	993 472	770 628	15 473	(927 963)	X	-	851 689	

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	7 060	5 104
Отчисления на социальные нужды	5630	1 449	1 086
Амортизация	5640	47	157
Прочие затраты	5650	11 326	17 637
Итого по элементам	5660	19 882	23 984
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	276 031	480 547
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	295 913	504 531

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



Руководитель

(подпись)

Мальшев Дмитрий
Витальевич
(расшифровка подписи)

20 марта 2024 г.

7. Ценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	239	252	(220)	(26)	245
в том числе:						
Резервы на оплату отпусков	5701	239	252	(220)	(26)	245



Руководитель
Ильинский
Витальевич
(подпись)

Мальшев Дмитрий
Витальевич
(расшифровка подписи)

20 марта 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	193 000	173 000	-
в том числе:				
Банковские кредиты под поручения юридических лиц	5801	193 000	173 000	-
Выданные - всего	5810	2 052 000	1 552 000	-
в том числе:				
Под банковские кредиты юридическим лицам	5811	2 052 000	1 552 000	-



Руководитель

**Мамышев Дмитрий
Витальевич**

(подпись) 79003429

(расшифровка подписи)

20 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

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

Руководитель



Малышев Дмитрий
Витальевич
(подпись)
(расшифровка подписи)

20 марта 2024 г.