

**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**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**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
				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 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Шмелев Дмитрий  
Михайлович**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

29 октября 2024 г.



**2.2. Незавершенные капитальные вложения**

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

**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:			
	5261	-	-
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	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	1 728	1 728	1 728
	5288	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Шмелев Дмитрий  
Михайлович**  
(расшифровка подписи)

29 октября 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 корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	1 825	-	51 736	(39 436)	-	-	-	14 125	-	-
	5315	за 2022г.	7 741	-	1 825	(7 741)	-	-	-	1 825	-	-
в том числе:	5306	за 2023г.	1 825	-	51 736	(39 436)	-	-	-	14 125	-	-
	5316	за 2022г.	7 741	-	1 825	(7 741)	-	-	-	1 825	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	1 825	-	51 736	(39 436)	-	-	-	14 125	-	-
	5310	за 2022г.	7 741	-	1 825	(7 741)	-	-	-	1 825	-	-

**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	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Шмелев Дмитрий  
Михайлович**  
(расшифровка подписи)

29 октября 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:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Шмелев Дмитрий  
Михайлович**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

29 октября 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		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	793 441	(200)	252 657	-	(735 171)	-	(200)	-	-	-	310 927	(100)	
	5530	за 2022г.	285 421	(126)	748 586	-	(240 565)	-	(126)	-	-	-	(793 441)	(200)	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	100 379	-	47 664	-	(94 500)	-	-	-	-	-	53 543	(100)	
	5531	за 2022г.	118 786	(126)	86 338	-	(104 745)	-	(126)	-	-	-	100 379	-	
Авансы выданные	5512	за 2023г.	675 673	(200)	200 500	-	(639 935)	-	(200)	-	-	-	236 238	-	
	5532	за 2022г.	152 989	-	655 077	-	(132 393)	-	-	-	-	-	675 673	(200)	
Прочая	5513	за 2023г.	17 389	-	4 493	-	(736)	-	-	-	-	-	21 146	-	
	5533	за 2022г.	13 646	-	7 170	-	(3 428)	-	-	-	-	-	17 389	-	
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	5500	за 2023г.	793 441	(200)	252 657	-	(735 171)	-	(200)	X	-	-	310 927	(100)	
	5520	за 2022г.	285 421	(126)	748 586	-	(240 565)	-	(126)	X	-	-	(793 441)	(200)	

## 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	100	-	200	-	126	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	100	-	200	-	126	-
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	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	9 668	-	-	(4 905)	-	-	-	-	4 763
	5571	за 2022г.	16 365	-	-	(6 697)	-	-	-	-	9 668
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	9 668	-	-	(4 905)	-	-	X	X	4 763
	5575	за 2022г.	16 365	-	-	(6 697)	-	-	X	X	9 668
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	971 781	693 479	28 989	(991 664)	-	-	-	-	702 585
	5580	за 2022г.	640 191	1 111 224	19 777	(799 413)	-	-	-	-	971 781
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	38 720	38 882	-	(33 843)	-	-	-	-	43 759
	5581	за 2022г.	151 979	29 484	-	(142 743)	-	-	-	-	38 720
авансы полученные	5562	за 2023г.	774 477	378 242	-	(666 930)	-	-	-	-	485 789
	5582	за 2022г.	369 530	736 330	-	(331 384)	-	-	-	-	774 477
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	3 385	192	-	(3 298)	-	-	-	-	279
	5583	за 2022г.	6 777	122	-	(3 515)	-	-	-	-	3 385
кредиты	5564	за 2023г.	96 575	144 684	10 662	(152 176)	-	-	-	-	99 745
	5584	за 2022г.	46 746	236 120	8 008	(194 299)	-	-	-	-	96 575
займы	5565	за 2023г.	58 610	131 480	18 327	(135 404)	-	-	-	-	73 013
	5585	за 2022г.	63 869	109 168	11 769	(126 196)	-	-	-	-	58 610
прочая	5566	за 2023г.	14	-	-	(14)	-	-	-	-	-
	5586	за 2022г.	1 290	-	-	1 276	-	-	-	-	14
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	981 449	693 479	28 989	(996 569)	-	X	-	-	707 348
	5570	за 2022г.	656 556	1 111 224	19 777	(806 110)	-	X	-	-	981 449

**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	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Шмелев Дмитрий  
Михайлович**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

29 октября 2024 г.  
\_\_\_\_\_

**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	12 450	26 071
Расходы на оплату труда	5620	66 488	42 494
Отчисления на социальные нужды	5630	11 095	7 395
Амортизация	5640	5 050	5 185
Прочие затраты	5650	222 617	187 000
Итого по элементам	5660	317 700	268 145
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	1 095 957	1 091 754
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	1 413 657	1 359 899

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Шмелев Дмитрий  
Михайлович**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

29 октября 2024 г.

**7. Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-
в том числе:						
Оценочные обязательства на оплату отпусков	5701	4 746	5 809	(2 816)	-	7 739

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Шмелев Дмитрий  
Михайлович**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

29 октября 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	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Шмелев Дмитрий  
Михайлович**  
(расшифровка подписи)

29 октября 2024 г.

**9. Государственная помощь**

Наименование показателя		Код	за 2023г.		за 2022г.	
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 2023г.	5910	-	-	-	-
	за 2022г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2023г.	5911	-	-	-	-
	за 2022г.	5921	-	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Шмелев Дмитрий  
Михайлович**  
(расшифровка подписи)

29 октября 2024 г.

## 10. Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах 2023 года

### 1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «ПМК» зарегистрировано 19.08.2011г. Сокращенное название ООО «ПМК».

ИНН/КПП 6316162961 / 631601001

ОГРН 1116316002197

Адрес: 443011, г. Самара, ул. Жуковского, дом 16 А, офис 206.

**Основной вид деятельности:** 46.46 - оптовая торговля фармацевтической продукцией и изделиями, применяемыми в медицинских целях

**Среднесписочная численность:** 39 человек.

**Система налогообложения:** ОСНО. Бюджетное финансирование отсутствует.

#### Структура органов Общества:

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников. Единоличным исполнительным органом, осуществляющим руководство текущей деятельностью общества, является генеральный директор.

**Генеральный Директор** – Шмелев Д.М.

**Бухгалтерская отчетность** сформирована в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

### 2. Информация об учетной политике.

Учетная политика утверждена приказом генерального директора от 26.12.2022г.

Допущения, исходя из которых сформирована учетная политика:

- активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности)

- принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики)

- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности)

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

- Стоимость основных средств, принятых к учету погашается путем ежемесячного начисления амортизации по ним. Амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом с момента ввода в эксплуатацию.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу не учитываются в составе основных средств. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

Основные средства проверяются на обесценение, изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения учитывается в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2023г. отсутствуют.

Пересмотр элементов амортизации объектов основных средств, которые продолжают использоваться в деятельности общества, в связи с переходом на применение указанных ФСБУ не производился (не требовался).

По каждому договору аренды на 31.12.2021г. одновременно признается право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. При этом ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за год, предшествующий году, начиная с которого применяется настоящий стандарт, не пересчитываются.

Последствия изменения учетной политики, оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и (или) движение денежных средств, отсутствуют.

-К финансовым вложениям организации относятся предоставленные другим организациям займы, а также проценты, начисленные по указанным договорам займа. Открытые в кредитных организациях депозиты до востребования относятся к денежным эквивалентам.

- Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости, включающей затраты на доставку.

Товары принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов, производимые до момента их передачи в продажу, включаются в состав расходов на продажу.

Товары и материалы списываются по себестоимости первых по времени поступления единиц (ФИФО).

По состоянию на 31.12.2023г. отсутствуют материальные ценности, подпадающие под критерии начисления резерва под обесценение.

- Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

- Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные

высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца. В целях составления бухгалтерского баланса Общество включает денежные эквиваленты в состав денежных средств: строка 1250 Баланса.

- Выручка от реализации товара является доходом от обычных видов деятельности и признается в бухгалтерском учете на дату перехода права собственности на товар (работы, услуги) к покупателю.

### **3. Основные средства**

Движение и наличие основных средств и накопленной амортизации представлено в Таблицах 2.1 -2.4 Пояснений к балансу.

Не начисляется амортизация по земельному участку.

Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование, на отчетную дату отсутствуют.

Переоценка основных средств не производилась. В соответствии с учетной политикой основные средства учитываются по первоначальной стоимости.

Инвестиционная недвижимость на балансе Общества отсутствует.

Авансы, предварительная оплата, задатки, в связи с осуществлением капитальных вложений на отчетную дату отсутствуют.

В составе основных средств отражены ППА по договорам лизинга в сумме 10 098 тыс. руб. (лизинг автотранспортных средств).

Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам, составили:

в 2022 году 976 тыс. руб.

в 2023 году 592 тыс. руб.

Так как по договорам лизинга первоначальная дисконтированная стоимость актива или обязательства может быть определена прямым путем, а также так как лизингодатель заключил сделку с поставщиком на рыночных условиях, применяется фактическая ставка дисконтирования.

Переменные арендные платежи отсутствуют.

Амортизации ППА начисляется линейным способом.

Затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, отсутствуют.

До даты предоставления предмета лизинга авансовые платежи составили 4957 тыс. руб.

Ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды, отсутствуют.

Права, предусмотренного пунктом 11 ФСБУ 25/2018, не используются.

Затраты в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях, отсутствуют.

Пересмотр фактической стоимости и обязательства по аренде не производился.

### **4. Дебиторская задолженность**

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. Пояснений к балансу.

Общая сумма просроченной дебиторской задолженности, учтенная по условиям договоров, а также ее балансовая стоимость (с учетом сформированного резерва) представлена в Таблице 5.2.

## 5. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений к балансу.

## 6. Капитал

Уставный капитал общества составляет 1 000 тыс. руб.

Доли в уставном капитале распределены в следующем порядке:

физические лица **-(бенефициары)** граждане Российской Федерации - 100 %, в т.ч.

– Квашина З.А. – 50%

- Шмелев Д.М. – 50%.

## 7. Заемные средства

Обязательства по заемным средствам отражены по строке 1510 Баланса.

Задолженность по заемным средствам по состоянию на 31.12.2023г. составляет 172 758 тыс.руб., в том числе:

Привлекались средства по договору с ПРИВОЛЖСКИЙ Ф-Л ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК" г. Нижний Новгород., ВКЛ с лимитом (100 миллионов рублей) заключен в ноябре 2022 году., на сумму 144 684 тыс. рублей, остаток задолженности на 01.01.2024год - 99 745 тыс. руб. Задолженность по начисленным процентам на 31.12.2023г. отсутствуют.

На 01.01.2023 по договору ВКЛ с лимитом 70 000тыс. руб был остаток задолженности на сумму 39 922,36 тыс. рублей перед ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО), остаток задолженности на дату 31.12.2023 года отсутствует. Сроки возврата – январь 2023 год. Задолженность по начисленным процентам на 31.12.2023г. отсутствуют.

В 2023 году для пополнения оборотных средств был получен заем от Смолькина М.Л. В Сроки возврата – 2023 год.

Оборот по займам Смолькина Максима Леонидовича под 25% в год на остаток задолженности в сумме 78 000 тыс. рублей. Остаток задолженности по займу 37 950 тыс.руб.

Начислены проценты в период 2023 года в сумме 15 105,85 тыс. рублей, выплат в части сумм процентов Смолькину М.Л. в 2023 году было на сумму 18 202,96 тыс.руб. Остаток задолженности по % на остаток заемных средств 10 611,58 тыс. руб.

На 01.01.2023 по краткосрочным договорам займа с ООО "Волгопромлизинг" получен заем на сумму 39 420 ты. руб. , остаток задолженности на 31.12.2023 на сумму 24 520 тыс. рублей.. Задолженность по начисленным процентам на 31.12.2023г. отсутствуют.

Суммы процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), подлежащие включению в стоимость инвестиционных активов, отсутствуют.

Векселя не выдавались.

Временное использование средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений, в том числе учтенных при уменьшении расходов по

займам, связанных с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, не осуществлялось.

#### 8. Доходы по обычным видам деятельности

Доходы по обычным видам деятельности за 2023 год составили (тыс. руб.):

Реализация медтехники	1 277 717
Реализация прочих товаров	66 946
Оказание услуг	117 452
ИТОГО	1 462 115

#### 9. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы за 2023 год составили (тыс. руб.)

Курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	15 497
Возмещение ущерба	492
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	11
РЕТРО бонус по Соглашению с поставщиком	46 167
Прочие	214
ИТОГО	62 381

Прочие расходы за 2023 год составили (тыс. руб.)

Курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	20 246
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	1 306
Расходы на услуги банков	613
Прочие	455
ИТОГО	22 620

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на 31.12.2023г. составил:

Евро – 99,1919 руб.

Доллар США – 89,6883 руб.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях составила:

	2022 год тыс. руб	2023 год тыс. руб.
Прочие доходы	109 314	15 497
Прочие расходы	75 943	20 246

Проверка на обесценение основных средств и запасов проведена. Основания для обесценения отсутствуют.

#### 10. Учет расчетов по налогу на прибыль.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль ООО «ПМК» использует балансовый метод с отражением постоянных и временных разниц.

	2023 год	2022 год
Прибыль до налогообложения	59 187	99 343
Ставка по налогу на прибыль	20%	20%
Условный расход по налогу на прибыль	11 837	19 869
Изменение отложенных налоговых активов	-717	-1 535
Изменение отложенных налоговых обязательств	774	861
Постоянный налоговый доход (расход)	44	-394
ИТОГО текущий налог на прибыль	11 940	18 801

За 2023 год начислен по налог на прибыль в сумме 11 940 тыс. руб. Сумма оплаты в бюджет налога на прибыль за период 2023 года 16 230 тыс. руб.

#### 11. Оценочные обязательства

Общество формирует оценочные обязательства по оплате отпусков в соответствии с ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства".

Информация о величине, изменении обязательств по оплате отпусков отражены в разделе 7 пояснений к Балансу.

Ожидаемый срок исполнения – в течение 2024 года. В отношении конкретного срока исполнения и (или) величины оценочного обязательства существует неопределенность.

#### 12. Связанные стороны

**Уставный капитал:** 1 000 000 руб.

**Сведения об учредителях (участниках):** Учредителями и участниками ООО «ПМК» являются физические лица, являющиеся Гражданами Российской Федерации, постоянно проживающим на территории Российской Федерации (бенефициары):

– Квашина З.А. – 50%

- Шмелев Д.М. – 50%.

Доли в уставном капитале оплачены полностью.

**Генеральный Директор** – Шмелев Д.М. (основной управленческий персонал)

**Дивиденды в период 2023 начислены в сумме 66 000 тыс. рублей (в равных долях каждому участнику).** Удержан и перечислен в бюджет НДФЛ в сумме 9700 тыс. руб. Задолженность по дивидендам на конец периода отсутствует.

**Выплаты основному управленческому персоналу (генеральному директору, краткосрочные) составили**

**2023 год** – 6 307 тыс. руб., начислены страховые взносы 975 тыс. руб., удержан НДФЛ в сумме 846 тыс. руб. Задолженность по выплатам основному управленческому персоналу на конец периода отсутствует.

**2022 год** – 1 700,36 тыс. руб., начислены страховые взносы 365,49 тыс. руб., удержан НДФЛ в сумме 277,90 тыс. руб. Задолженность по выплатам основному управленческому персоналу на конец периода отсутствует.

Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу не начислялись и не выплачивались.

В 2023 году имелись расходы в сумме 2 196 тыс рублей связанные с арендой складского помещения на Стромиловском шоссе, между ООО «Приволжская медицинская компания» и Шмелевой Ангелиной Михайловной (является связанной стороной как близкий родственник участника). Задолженности на 31.12.2023г. ООО «ПМК» перед ИП Шмелевой А.М. не имеет.

#### **Иные расчеты со связанными сторонами не осуществлялись.**

Дебиторская задолженность перед связанными сторонами, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе списанная за счет резерва по сомнительным долгам, отсутствует.

Субъекты, которые контролируются Обществом, и на деятельность которых Общество оказывает влияние, отсутствуют.

#### **4. ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ**

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

Иные события после отчетной даты отсутствуют.

Бухгалтерская отчетность основана на принципе непрерывности деятельности. События или условия, свидетельствующие о сомнениях в непрерывности деятельности, отсутствуют.

#### **5. КОРРЕКТИРОВКИ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА И ОТЧЕТНОСТИ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ**

Представленная бухгалтерская отчетность является пересмотренной (корректировочной). Пересмотр бухгалтерской отчетности произведен в соответствии с п. 8 ПБУ 22/2010 в связи с выявлением в 2023 году ошибок, связанных с отражением в бухгалтерской отчетности прав пользования активами и обязательств по аренде при переходе на применение ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

При исправлении ошибок осуществлено путем пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности за отчетные периоды, отраженные в бухгалтерской отчетности организации за 2023 отчетный год. Пересчет сравнительных показателей бухгалтерской отчетности осуществлен путем исправления показателей бухгалтерской отчетности, как если бы ошибка предшествующего отчетного периода никогда не была допущена (ретроспективный пересчет).

В результате скорректированы следующие показатели бухгалтерской отчетности:

### Бухгалтерский баланс

Наименование показателя	Код	До корректировок				Корректировки			После корректировок	
		На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
<b>АКТИВ</b>										
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>										
Нематериальные активы	1110									
Результаты исследований и разработок	1120									
Нематериальные поисковые активы	1130									
Материальные поисковые активы	1140									
Основные средства	1150	20 171	21 896	23 218	10 098	13 424	16 750	30 269	35 319	39 968
Доходные вложения в материальные ценности	1160				0				0	0
Финансовые вложения	1170				0				0	0
Отложенные налоговые активы	1180				1 372	2 088	3 623	1 372	2 088	3 623
Прочие внеоборотные активы	1190				0				0	0
<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>20 171</b>	<b>21 896</b>	<b>23 218</b>	<b>11 469</b>	<b>15 512</b>	<b>20 373</b>	<b>31 641</b>	<b>37 407</b>	<b>43 591</b>
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>										
Запасы	1210	433 021	246 376	323 970	6			433 027	246 376	323 970
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	0	532	2 010	4 529			4 529	532	2 010
Дебиторская задолженность	1230	315 965	793 241	285 295	-5 137			310 827	793 241	285 295
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	14 125	1 825	7 741	0			14 125	1 825	7 741
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 889	8 295	52 416	0			2 889	8 295	52 416
Прочие оборотные активы	1260	771	685	925	0			771	685	925
<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>766 771</b>	<b>1 050 954</b>	<b>672 357</b>	<b>-602</b>			<b>766 168</b>	<b>1 050 954</b>	<b>672 357</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>786 942</b>	<b>1 072 850</b>	<b>695 575</b>	<b>10 867</b>	<b>15 512</b>	<b>20 373</b>	<b>797 809</b>	<b>1 088 361</b>	<b>715 948</b>



## Отчет о финансовых результатах

Наименование показателя	Код	До корректировок		Корректировки		После корректировок	
		2023 г.	2022 г.	2023 г.	2022 г.	2023 г.	2022 г.
Выручка	2110	1 462 115	1 445 132	0		1 462 115	1 445 132
Себестоимость продаж	2120	-1 095 957	-1 091 754			-1 095 957	-1 091 754
Валовая прибыль (убыток)	2100	366 158	353 378			366 158	353 378
Коммерческие расходы	2210	-320 221	-272 491	2 521	4 346	-317 700	-268 145
Управленческие расходы	2220			0			
Прибыль (убыток) от продаж	2200	45 937	80 887	2 521	4 346	48 458	85 233
Доходы от участия в других организациях	2310			0			
Проценты к получению	2320	549	3 133	0		549	3 133
Проценты к уплате	2330	-28 989	-19 777	-592	-976	-29 581	-20 753
Прочие доходы	2340	62 168	113 043	213		62 381	113 043
Прочие расходы	2350	-22 053	-81 313	-567		-22 620	-81 313
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	57 612	95 974	1 575	3 370	59 187	99 343
Налог на прибыль	2410	-11 904	-18 801	57	-674	-11 847	-19 475
в т.ч.				0	0		
текущий налог на прибыль	2411	-11 904	-18 801	-36	0	-11 940	-18 801
отложенный налог на прибыль	2412			57	-674	57	-674
Прочее	2460			-11	0	-11	
Чистая прибыль (убыток)	2400	45 708	77 173	1 621	2 696	47 329	79 868

Также скорректированы соответствующие данные Отчета об изменениях капитала.

Первоначальная отчетность была представлена в ИФНС, участником не утверждена. Пересмотренная бухгалтерская отчетность будет представлена во все необходимые инстанции.

### 6. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2023 год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

События и условия, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности и неопределенность в отношении их отсутствуют.

Общество продолжало свою деятельность непрерывно в условиях пандемии. Руководство Общества проанализировало влияние пандемии на финансовые показатели и пришло к выводу, что существенное влияние на ключевые бухгалтерские оценки в бухгалтерской отчетности отсутствует и отсутствуют предпосылки для возникновения такого влияния после отчетной даты.

Ввиду специфики деятельности Общества существенного ухудшения финансовых показателей не ожидается.

Прекращаемая деятельность отсутствует. Долгосрочные активы к продаже отсутствуют.

Денежные средства (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией, отсутствуют.

Конфликт на Украине, введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций. Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения

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

События или условия, свидетельствующие о сомнениях в непрерывности деятельности, отсутствуют. Сомнений в непрерывности деятельности нет.

События после отчетной даты отсутствуют.

Судебные споры и иные условные факты хозяйственной деятельности, исход которых может повлиять на финансовое положение ООО «ПМК», отсутствуют.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствуют.

Генеральный директор ООО «ПМК»  
« \_\_\_ » октября 2024 года

Шмелев Д.М.

