Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности

Общество с ограниченной ответственностью «Национальное агентство клинической фармакологии и фармации »

за 2023 год

г. Москва

Содержание

ГЛАВА 1. ОРГАНИЗАЦИЯ И ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОБЩЕСТВА.....

1.1. Описание Общества.....
1.2. Информация о связанных сторонах.....
1.3. Факторы, влияющие на финансовое положение Общества.....
1.4. Структура баланса.....

ГЛАВА 2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.....

2.1. Основные средства.....
2.2 Нематериальные активы.....
2.3. Материально-производственные запасы.....
2.4. Товары.....
2.5. Финансовые вложения.....
2.6. Расходы будущих периодов .....
2.7. Порядок формирования доходов.....
2.8. Порядок формирования расходов.....
2.9. Инвентаризация имущества и обязательств.....
2.10. Порядок учета расчетов.....
2.11. Фонды специального назначения.....
2.12. Кредиты и займы.....
2.13. Налоговый учет.....
2.14. Расчеты по налогу на прибыль.....

ГЛАВА 3. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА.....

3.1. Основные средства.....
3.2 Нематериальные активы.....
3.3. Незавершенное строительство.....
3.4. Финансовые вложения.....
3.5. Запасы.....
3.6. Дебиторская задолженность.....
3.7. Денежные средства.....
3.8. Кредиты и займы.....
3.9 Кредиторская задолженность.....
3.10. Распределение прибыли.....

ГЛАВА 4. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

4.1. Доходы по обычным видам деятельности.....
4.2. Расходы по обычным видам деятельности.....
4.3. Прочие доходы и расходы.....
4.4. Учет по налогу на прибыль.....
4.5. Отложенные налоговые активы и обязательства.....
4.6. Налог на прибыль

ГЛАВА 5. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ .....

ГЛАВА 6. СЕГМЕНТНАЯ ОТЧЕТНОСТЬ.....

ГЛАВА 6. Изменения сравнительных показателей ……..

ГЛАВА 7. Информация по сегментам ……..

ГЛАВА 8. Информация о прекращаемой деятельности……..

ГЛАВА 9 Прочая информация……..

Данные пояснения является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Национальное агентство клинической фармакологии и фармации» (далее по тексту ООО «НАКФФ») за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерский учет в ООО «НАКФФ» ведется в соответствии с Федеральным Законом РФ «О бухгалтерском учете», действующими положениями и нормативными актами Российской Федерации, регулирующими бухгалтерский учёт и «Положением по учетной политике ООО «НАКФФ», утвержденной приказом генерального директора № 29/12/2020 от 29.12.2020 г.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства отражены в отчетности в тыс. руб.

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10 % и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения

Руководство ООО «НАКФФ» подтверждает отсутствие каких-либо неопределенностей, связанных с условиями и событиями, которые по отдельности или в совокупности обусловливают значительные сомнения в способности продолжать свою деятельность непрерывно в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

ГЛАВА 1. ОРГАНИЗАЦИЯ И ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОБЩЕСТВА

1.1. Описание Общества

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Национальное агентство клинической фармакологии и фармации».

Сокращённое наименование организации: ООО «НАКФФ».

ООО «НАКФФ (далее – Общество) было зарегистрировано в ЕГРЮЛ - 24.09.2007 г.

Место нахождения Общества: 115088, Москва г., Угрешская ул., дом № 2, строение 8.

Данные о государственной регистрации «Общества»:

Сведения о внесении в Единый государственный реестр юридических лиц	ОГРН № 1077760501213 24.09.2007 г.

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- деятельность в области здравоохранения;
- деятельность лечебных учреждений;
- врачебная практика;
- прочая деятельность по охране здоровья;
- деятельность среднего медицинского персонала;
- деятельность медицинских лабораторий;
- деятельность судебно - медицинской экспертизы;
- оптовая торговля через агентов (за вознаграждение или на договорной основе);
- деятельность агентов, специализирующихся на оптовой торговле фармацевтическими и медицинскими товарами; парфюмерными и косметическими товарами, включая мыло;
- оптовая торговля фармацевтическими и медицинскими товарами, изделиями медицинской техники и ортопедическими изделиями:
- научные исследования и разработки в области естественных и технических наук;
- деятельность спортивных объектов;
- прочая деятельность в области спорта;
- физкультурно-оздоровительная деятельность;
- испытания и анализ состава и чистоты материалов и веществ;
- анализ химических и биологических свойств материалов и веществ (воздуха, воды, бытовых и производственных отходов, топлива, металла, почвы, химических веществ);
- испытания и анализ в научных областях (микробиологии, биохимии, бактериологии и др.);
- осуществление научной (научно-исследовательской) деятельности;
- научные изыскания, исследования и экспериментальные разработки по созданию новых методов и средств испытания медицинских изделий, в том числе, для диагностики in vitro;
- участие в разработке проектов нормативных документов в области стандартизации, метрологии, технического обслуживания, эксплуатации и испытаний медицинских изделий (технических регламентов, рекомендаций, инструкций, сводов правил, норм, требований, методик различных видов испытаний, методов контроля, функционирования и применения медицинских изделий в учреждениях здравоохранения);
- участие в деятельности международных и национальных технических комитетов по стандартизации медицинских изделий;
- научно-практическая деятельность по внедрению и обеспечению системы анализа эффективности и безопасности применения медицинских изделий, в том числе, с содержанием лекарственных средств, а также побочных эффектов и осложнений, связанных с их применением в учреждениях здравоохранения;
- проведение технических и клинических испытаний медицинских изделий в целях государственной регистрации, аудитов, сертификации, декларации;

- организация и проведение всех видов технических испытаний медицинских изделий, клинических испытаний медицинских изделий (в соответствии с лицензией на медицинскую деятельность в части видов работ и услуг; клиническая лабораторная диагностика; лабораторное дело);
- организация и проведение в рамках области аккредитации научно-экспертных изысканий по предоставлению информации о техническом уровне, качестве и надежности медицинских изделий;
- участие в организации и проведении клинических испытаний новых медицинских изделий, способов диагностики и лечения в учреждениях здравоохранения с применением медицинских изделий;
- участие аккредитованных в установленном порядке технических экспертов и экспертов по аккредитации в аккредитации испытательных лабораторий, организаций проводящих технические испытания медицинских изделий;
- организация и проведение клинических исследований лекарственных препаратов для медицинского применения;
- осуществление других работ и оказание других услуг, не запрещенных и не противоречащих действующему законодательству Российской Федерации.

Уставный капитал Общества

Уставный капитал Общества составляет 10 000 (десять тысяч) рублей.

По состоянию на 31 декабря 2023года уставный капитал Общества полностью оплачен.

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2023 г. состоит из вкладов:

Наименование	Сумма
Лабанок Маргарита Юрьевна	5 000,00
Лабанок Михаил Александрович	5 000,00
ИТОГО	**10 000 рублей**

Обществом были получены следующие лицензии:

ПЕРЕЧЕНЬ ЛИЦЕНЗИЙ ООО «НАКФФ»

п/н	Номер лицензии	Вид деятельности	зона действия	дата выдачи	дата окончания
1	ФС-99-02-003494	Фармацевтическая деятельность	Москва	01.11.2013	бессрочно
2	ЛО-77-01-006737	Медицинская деятельность	Москва	23.09.2013	бессрочно
3	ФС-99-02-005721	Фармацевтическая деятельность	Москва	08.12.2016	бессрочно

Среднегодовая численность работающих сотрудников Общества в 2022 году составила - 150 человек.

Среднегодовая численность работающих сотрудников Общества в 2023 году составила - 141 человек.

1.2. Информация о связанных сторонах

На 31.12.2023 связанными сторонами являлись:

	Наименование организации/ФИО	Причины аффилированности

1.	Лабанок Михаил Александрович	Доля Общества в уставном капитале составляет - 50%
2.	Лабанок Маргарита Юрьевна	Генеральный директор. Доля Общества в уставном капитале составляет - 50%
3.	ООО «Институт клинических исследований и фармацевтической экспертизы «НАКФФ»	Участник - Лабанок М.Ю., доля в уставном капитале - 50%

Вознаграждения основному управленческому персоналу в 2023году состояли из краткосрочных вознаграждений, а именно - выплата заработной платы, отпускных, в том числе страховые взносы в адрес Генерального директора Лабанок М.Ю. в сумме **2 517 555,60** рублей. (Два миллиона пятьсот семнадцать тысяч пятьсот пятьдесят пять рублей 60 копеек).

Вознаграждения по окончании трудовой деятельности , вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе, а также иные вознаграждения в 2023 году Обществом не выплачивались.

В 2023 году производилась выплата дивидендов в следующем размере:

Лабанок Михаил Александрович – 6 744 000, 00 (шесть миллионов семьсот сорок четыре тысячи рублей);

Лабанок Маргарита Юрьевна – 6 744 000, 00 (шесть миллионов семьсот сорок четыре тысячи рублей);

Иные расчеты со связанными сторонами в отчетном и предыдущем периоде не осуществлялись.

Резервы по сомнительным долгам в отношение расчетов со связанными сторонами не создавались. Дебиторская задолженность по расчетам со связанными сторонами, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания отсутствует.

1.3. Факторы, влияющие на финансовое положение Общества

Изменения в законодательстве, налоговом и нормативном регулировании оказывают влияние на финансово-хозяйственную деятельность и рентабельность операций Общества. Характер и частота таких изменений и связанные с ними риски непредсказуемы, так же как и их влияние на будущую деятельность и рентабельность операций Общества.

1.4. Структура баланса

Структура баланса на 01 января 2023 года и 31 декабря 2023 года представлена следующим образом:

Показатель	Показатели статей баланса, тыс. рублей	Доля показателя в общей сумме в структуре баланса за 2023 год	Показатели статей баланса, тыс. рублей	Доля показателя в общей сумме в структуре баланса за 2023 год	Изменения валюты баланса за 2023 год
	01.01.2023 г.	01.01.2023 г.	31.12.2023 г	31.12.2023 г	
Внеоборотные активы	20489	5,9 %	20854	6,79 %	0,89 %
Оборотные активы, всего в том числе:	322041	94%	286467	93,21%	-0,79%
Запасы	105103	30,68%	108275	35,23%	4,55%
Дебиторская задолженность	189691	55,38%	161561	52,57%	-2,81%
Финансовые вложения	9 745	2,85%	9 745	3,17 %	0,0%
Денежные средства	17433	5,09%	1459	0,47%	-4,62%
Итого актив баланса:	342530	100%	307321	100%	0%
Капитал и резервы	97643	28,5 %	84071	27,36%	-1,14%
Займы и кредиты	3723	1,14 %	3 723	1,14 %	0%
Кредиторская задолженность	220430	64,35%	197655	64,32%	- 0,03%
Итого пассив баланса:	342530	100%	307321	100%	0%

ГЛАВА 2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

2.1. Основные средства

В отношении учета основных средств применяются нормы Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденных Приказом Минфина России от 17.09.2020 г. № 204н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного Приказом Минфина России от 16.10.2018 г. № 208н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», утвержденного Приказом Минфина России от 16.04.2021 г. № 62н.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по сумме фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации). Основные средства стоимостью менее 100 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации. Амортизация начисляется линейным способом.

Переоценка основных средств не производится.

Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создается.

Для целей ФСБУ 6/2020 ликвидационной стоимостью объектов основных средств считается величина, которая получается в случае выбытия данного объекта после вычета предполагаемых затрат на выбытие. При этом объект основных средств рассматривается

таким образом, как если бы он уже достиг окончания срока полезного использования и находился бы в состоянии, характерном для конца срока полезного использования.
Ликвидационная стоимость признается равной нулю, в связи с тем, что ожидаемая сумма от выбытия объектов основных средств является несущественной, или её невозможно определить.

Обесценение основных средств

Общество проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».
Проверка на обесценение осуществляется при наличии признаков обесценения.

Капитальные вложения.

Под капитальными вложениями понимаются определяемые в соответствии с ФСБУ 26/2020 затраты организации на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. К капитальным вложениям не относятся: несущественные затраты на поддержание работоспособности или исправности основных средств, их текущий ремонт с периодичностью менее года; затраты на неплановые ремонты основных средств, обусловленные поломками, авариями, дефектами, ненадлежащей эксплуатацией, в той степени, в которой такие ремонты восстанавливают нормативные показатели функционирования объектов основных средств, в том числе сроки полезного использования, но не улучшают и не продлевают их.

Проверка капитальных вложений на наличие признаков обесценения проводится ежегодно. При выявлении признаков обесценения определяется возмещаемая стоимость таких капитальных вложений и признается убыток от их обесценения.
В составе активов Общества отсутствуют авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений.

Аренда

Бухгалтерский учет аренды ведется согласно ФСБУ 25/2018.
Объекты бухгалтерского учета классифицируются как объекты учета аренды при единовременном выполнении следующих условий:
1) арендодатель предоставляет арендатору предмет аренды на определенный срок;
2) предмет аренды идентифицируется (предмет аренды определен в договоре аренды, и этим договором не предусмотрено право арендодателя по своему усмотрению заменить предмет аренды в любой момент в течение срока аренды);
3) арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования предмета аренды в течение срока аренды;
4) арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками предмета аренды.
Если 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, и при этом предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду, то Общество не признает предметы аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в любом из следующих случаев:
а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возмож-

ность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

2.2. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов учитываются активы, единовременно отвечающие условиям, приведенным в ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», утвержденного приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н, с изменениями и дополнениями. Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учёту по фактической (первоначальной) стоимости.

По каждому нематериальному активу срок полезного использования определяется постоянно действующей комиссией исходя из:

- срока действия прав на результат интеллектуальной деятельности и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого предполагается получать экономические выгоды.

Начисление амортизации по нематериальным активам производится линейным способом.

Переоценка нематериальных активов не производится.

Проверка на обесценение нематериальных активов в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности, не производится.

2.3. Материально-производственные запасы

Формирование в бухгалтерском учете информации о материально-производственных запасах Общества ведется с учетом требований ФСБУ 5/2019, утвержденный приказом Минфина от 15.11.2019 № 180н .

К бухгалтерскому учету в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи, включая готовую продукцию и товары;
- используемые для управленческих нужд организации.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО).

Материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по отдельным субсчетам в соответствии с их классификацией, исходя из способа использования в производстве и иной деятельности предприятия.

Общество применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Запасы оценены в сумме фактических затрат на их приобретение (заготовление). Резерв под обесценение запасов в отчетном периоде не создавался, т.к. чистая стоимость продажи была оценена выше, чем фактическая себестоимость.

Незавершенное производство оценивается в сумме прямых затрат без включения косвенных затрат.

2.4. Товары

Товары, приобретенные Обществом в рамках торговой деятельности для продажи, принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на их приобретение или изготовление. Товары учитываются на балансовом счете 41 «Товары» по стоимости их приобретения. Расходы на транспортировку, если доставка по условиям договора не входит в цену приобретения, и иные затраты, связанные с приобретением, включаются в стоимость товаров.

2.5. Финансовые вложения

В отношении учета финансовых вложений применяются нормы Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного Приказом Министерства финансов РФ от 10 декабря 2002 года № 126н.

2.6. Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском учете в составе расходов будущих периодов с последующим равномерным списанием в течение периода, к которому относятся.

2.7. Порядок формирования доходов

Доходы отражаются в соответствии с порядком, установленным Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), а также иными нормативными документами, регулирующими отражение доходов в бухгалтерском учете.

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) для исчисления налога на прибыль определяется по методу начисления.

Организация осуществляет несколько основных видов деятельности: оказание услуг по лабораторной диагностике; оказание услуг по проведению лабораторных испытаний для регистрации медицинских изделий для in vitro.

Иные доходы относятся к прочим доходам.

2.8. Порядок формирования расходов

Для целей бухгалтерского учета расходы Общества определяются в соответствии с порядком, установленным Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утв. приказом Министерства финансов РФ от 06.05.1999 г. № 33н.

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

В составе прямых расходов, учитываемых на счете 20 «Основное производство» отражаются расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в процессе оказания медицинских и косметологических услуг, и начисленные на такую оплату страховые взносы; расходы на приобретение материалов, используемых при оказании медицинских и косметологических услуг; амортизация основных средств, непосредственно используемых при оказании медицинских и косметологических услуг; расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, непосредственно используемых при оказании медицинских и косметологических услуг; прочие расходы, связанные с оказанием медицинских и косметологических услуг.

В составе общехозяйственных расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с оказанием медицинских и косметологических услуг, а именно стоимость информационных, аудиторских, консультационных, бухгалтерских и аналогичных услуг; аренда офисных помещений; амортизация основных средств, используемых для управленческих нужд; заработная плата и страховые взносы, начисляемые на заработную плату управленческого персонала; имущественные налоги (налог на имущество); расходы на ремонт офисной техники; расходы на программные продукты; услуги связи, интернет, телефон; аналогичные по назначению управленческие расходы.

В составе коммерческих расходов учитываются расходы связанные с реализацией товаров и готовой продукции, а в частности заработная плата и страховые взносы, начисляемые на заработную плату отдела продаж, расходы на рекламу, расходы на программные продукты и другие аналогичные по назначению коммерческие расходы

Коммерческие и управленческие расходы на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 «Продажи»).

Суммы недостач и потерь от порчи ценностей, превышающие нормы естественной убыли и предусмотренные в договоре величины, включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления). Суммы возмещения недостач и потерь от порчи, признанные виновными лицами или присужденные к уплате судом, полностью включаются в состав прочих доходов на дату признания задолженности виновным лицом или на дату вступления в силу решения суда.

2.9. Инвентаризация имуществ и обязательств

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности производится инвентаризация имущества и финансовых обязательств.
Инвентаризация имущества и финансовых обязательств проводится в соответствии с Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утв. Приказом Минфина РФ от 13.06.95 № 49.

2.10. Порядок учета расчетов

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Величину резерва Общество определяет отдельно по каждому сомнительному долгу. Если оплату задержали на 45 дней и больше, но 90 дней еще не истекли, в резерв отчисляется 50 % от размеров задолженности. Если долг просрочили более чем на 90 календарных дней, для резерва берется вся сумма долга. Дебиторская задолженность включается также в резерв, если компания располагает сведениями о том, что взыскать ее нереально, но при этом нет документальных и законодательных оснований чтобы списать такую задолженность.

Общество уточняет сумму резерва ежеквартально.

Для целей составления бухгалтерской отчетности дебиторская и кредиторская задолженность разделяется на долгосрочную и краткосрочную в зависимости от ожидаемого срока погашения.

2.11. Фонды специального назначения

Общество не создает фонды за счет прибыли, остающейся в его распоряжении, за исключением случаев, когда создание таких фондов предусмотрено действующим законодательством или учредительными документами Общества. В этом случае порядок их создания и использования определяется на основании решения Участника.

2.12. Кредиты и займы полученные

Для целей составления бухгалтерской отчетности заемные средства разделяются на долгосрочные и краткосрочные в зависимости от ожидаемого срока погашения. Общество отражает находящиеся в его распоряжении заемные средства, срок погашения которых по договору кредита (займа) превышает 12 месяцев на счетах бухгалтерского учета в составе долгосрочной задолженности до истечения указанного срока.

2.13. Налоговый учет

Система налогового учета организуется Обществом, исходя из принципа последовательности применения норм и правил налогового учета. Порядок ведения налогового учета установлен Обществом в «Положении по учетной политике ООО «НАКФФ» для целей налогообложения», утвержденной приказом генерального директора.

2.14. Расчеты по налогу на прибыль

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного расхода (дохода) по налогу на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств за отчетный период.

ГЛАВА 3. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

3.1. Основные средства

тыс. руб.

Группа основных средств	Наличие на начало отчетного года	Накопленная амортизация на начало года	Поступило в течение года	Накопленная амортизация	Выбыло в течение года	Наличие на конец отчетного периода	Накопленная амортизация на конец года.
1	2	3	4	5	6	7	8
Здания	-	-	-		-	-	-
Сооружения и передаточные устройства	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	51014	-30752	1867	7 784	11 370	41 510	27 166
Транспортные средства	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	-		-	-	-	-	-
Офисное оборудование	1276	-1075	1986	643	965	2 297	753
Другие виды основных средств	0		-	-	-	0	-
Земельные участки и объекты природопользования.							
ИТОГО (стр.1150 ф.1)	**52290**	**-31827**	**3853**	**8 427**	-	**43 807**	**27 919**

Переоценка основных средств по состоянию на 01.01.2024 г. не производилась.

Амортизационные отчисления по основным средствам:
- на начало отчетного периода – 31 827тыс. руб.;
- на конец отчетного периода –27 919 тыс.руб.;
- отражены в составе расходов по обычным видам деятельности.

Изменения стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов) в отчетном периоде не проводилась.

Объекты основных средств, стоимость которых не погашается отсутствуют.

Общество в отчетном периоде не приобретало основные средства по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами.

Объекты основных средств, учитываемые в составе доходных вложений в материальные ценности, отсутствуют.

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации отсутствуют.

По Договору аренды недвижимого имущества № 1603-ДСЛ/20А от 01.02.2020 г., заключенного с ООО «Даслер» Общество арендовало нежилые помещения, расположенные по адресу: г. Москва, ул. Угрешская, д.2, стр. 8 . Указанный договор аренды яв-

ляется краткосрочным, т.к. заключен на 11 месяцев. Наша организация не предполагает в текущем году продлевать указанный договор аренды. По этой причине нами не было отражено на 31.12.2022 и 31.12.2023 г. право пользования активом.

Так же Обществом был заключен договор аренды недвижимого имущества по адресу: г. Москва, ул. Угрешская, д.2, стр. 21 №б/н от 06.08.2021 г. с ООО «ПРЭСТО». Указанный договор заключен на неопределенный срок, следовательно, является краткосрочным договором. По этому договору нами так же не было отражено право пользования активом.

3.2. Нематериальные активы

Информация по видам нематериальных активов раскрыта в следующей таблице:

Наименование показателя	Наличие на начало отчетного года	Накопленная амортизация	Поступило в течение года	Накопленная амортизация	Выбыло в течение года	Наличие на конец года	Накопленная амортизация
1	2	3	4	5	6	7	7
Исключительное авторское право на программу для ЭВМ, базы данных	-	-	5109	169	-	5 109	169
Товарный знак	43	43				43	43
ИТОГО (стр.1110 ф.1)	**43**	**43**	**5109**	**169**	-	**5 152**	**212**

Переоценка нематериальных активов по состоянию на 01.01.2024 г. не производилась.

3.3. Незавершенное строительство

тыс. руб.

Незавершенное строительство	Стоимость объектов на 01.01.2022г.	Стоимость объектов на 31.12.2022 г.
1	2	4
Счет 08 «Вложения во внеоборотные активы», в том числе:		
Строительство, модернизация и реконструкция объектов основных средств подрядным способом		
Приобретение отдельных объектов основных средств		1
Приобретение нематериальных активов		
ИТОГО по счету 08:		
Счет 07 «Оборудование к установке»		
ИТОГО (стр.1150. ф.1)		

3.4. Финансовые вложения

	01.01.2023	31.12.2023
Среда партнеров ООО Договор займа № 04/02/2021 от 04.02.2021 (срок возврата займа 31.12.2024 г.)	9 745	9 745

3.5. Запасы

тыс. руб.

	01.01.2023	31.12.2023
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	105 103	108 275
Готовая продукция и товары для перепродажи	-	-
Расходы будущих периодов	-	-
Прочие запасы и затраты	-	-
Итого (стр. 1210 ф. № 1)	**105 103**	**108 275**

Обществом не выявлены материально-производственные запасы, подлежащие обесценению.

Принадлежащие Обществу материально-производственные запасы не обременены залогом.

Расшифровка расходов будущих периодов по состоянию на 31.12.2023г.	**Сумма, тыс. руб.**
Антивирус (комплексная защита) продление на 12 мес; ЦУ, продление, 1 серв.,	28
Прочие	5399
Итого	**5427**

3.6. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность Общества по состоянию на 31.12.2023 г. имеет следующую структуру:

тыс.руб.

Категория	Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты (стр. 1230 ф. № 1) 01.01.2023	Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты (стр. 1230 ф. № 1) 31.12.2023
1	2	3
Расчеты с покупателями и заказчиками	65 067	95 025
Авансы выданные	15 674	23 910
Прочая	108 950	42 626
ИТОГО (стр. 1230 ф. № 1)	**189 691**	**161 561**

Основные суммы дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2023 по контрагентам приведены в таблице:

тыс. руб.

Контрагент	№ договора	Сумма задолженности	Срок оплаты по договору
Никита и Ко (Чудо доктор) ООО	Договор №0566/16 от 01.10.2016	1 552	20.01.2024
Леконс ООО	Договор № 3300/16 от 15.03.2016	2 669	20.01.2024
"Новое Русское Качество	Договор № 4170/19 от	1 229	20.01.2024

(НРК)" ООО	18.03.2019 г.		
Медицинская клиника "НАКФФ" ООО	Договор №3030/16 от 01.06.2016г.(услуги)	18 829	20.02.2024
"АЛЬФА-ЛАБ" ООО	Договор № 4460/23 от 30.03.2023 г	1 265	15.02.2024
Институт клинических исследований и фармацевтической экспертизы "НАКФФ" ООО	Договор № 31/12/14-1 от 15.12.14г. поставка оборудования	20 897	31.03.2023
ФГБОУ ВО «Российский университет медицины» Минздрава России	Договор № 18 от 14.12.2022 г.	1 650	15.02.2024

По просроченной дебиторской задолженности более 12 месяцев начислен резерв по сомнительным долгам в сумме 28 536 тыс.руб.

3.7. Денежные средства

Структура денежных средств по состоянию на 31 декабря 2023 года представлена остатками денежных средств на расчетных счетах в банках и кассе Общества:

тыс. руб.

	01.01.2023	**31.12.2023**
Касса	4	5
Расчетные счета	17 429	1 454
Итого (стр.260 ф.1)	**17 433**	**1 459**

Рублевая оценка стоимости активов или обязательств по договорам в иностранной валюте (за исключением оплаченных в предварительном порядке) определяется путем пересчета в рубли стоимости актива/обязательства в иностранной валюте по курсу иностранной валюты, установленному Центральным банком Российской Федерации или соглашением сторон на дату совершения операции, в результате которой актив/обязательство приняты к бухгалтерскому учету. В случае, если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости актива или обязательства, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон установлен иной курс, то пересчет производится по такому курсу.

Компания по состоянию на 31.12. г. имеет 2 расчетных счета, 2 валютных счета и 1 кассовый аппарат.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату:

Валюта	**На 31.12.2023 г.**	**На 31.12.2022 г.**
USD	70,3375 руб.	89,6883руб.
EUR	75,6553 руб.	99,1919 руб.

В отчете о финансовых результатах организация показывает развернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в виде положительных и отрицательных курсовых разниц.

В отчетном и предыдущих периодах курсовые разницы не зачислялись на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Денежные средства по гарантийному депозиту относятся к денежным эквивалентам.

В отчете о движении денежных средств отражаются свернуто суммы НДС, в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации.

3.8. Кредиты и займы

тыс. руб.

Наименование обязательств	01.01.2023	31.12.2023	Срок погашения
Кредиты, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	-	-	
% по займам, срок погашения которых превышает 12 месяцев Консалт-Груп ООО Договор № КГ/НК-1/2014 от 29.10.2014г.	723	723	31.12.2025 г.
Займы, срок погашения которых по договору займа превышает 12 месяцев Консалт-Груп ООО Договор № КГ/НК-1/2014 от 29.10.2014г.	3000	3000	
Итого:	**3723**	**3723**	

3.9. Кредиторская задолженность

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

Основные суммы кредиторской задолженности по контрагентам приведены в таблице

№/№ п/п	Наименование кредитора	Договор/дата	Сумма задолженности на 31.12.2023г., тыс.руб.	Дата погашения
1.	Бекмен Культер ООО	договор поставки 30/08/13 от 30.08.13	18 591	31.03.2024
2.	Альма ООО	Договор №19А от 21.02.2022	1 141	15.02.2024
3.	Вектор-Бест-Европа АО	Договор поставки №20 от 10.01.2022 г.(Реагентика)	13 227	31.03.2024
4.	АМС-Мед ООО	договор поставки 01-2012 от 07.11.12 (по заказам)	3 417	31.05.2024
5.	Медицинская клиника "НАКФФ" ООО	Договор ДМС №29/09/2017 от 29.09.2017	100 288	31.03.2024
6.	Био-Рад Лаборатории ООО	Договор №09323-100 от 01.04.2022 (Ремонт Вариант II Турбо)	1 945	15.02.2024

Просроченной кредиторской задолженности нет.

ГЛАВА 4. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЁТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

4.1. Доходы по обычным видам деятельности

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей), формируемой в соответствии с порядком, определённом ПБУ 10/99, приведена ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	2022	2023
1	2	3
Выручка от реализации услуг	486 072	511 979
выручка от услуг по техническим и клиническим испытаниям	15 787	55 169
ИТОГО (стр.2110 ф.2):	**501 859**	**567 148**

- ✓ 511979. - оказание медицинских услуг;
- ✓ 55169 – выручка от услуг по техническим и клиническим испытаниям.

4.2 Расходы по обычным видам деятельности

Ниже представлена расшифровка расходов по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат:

Элементы затрат	2022	2023
1	2	3
Материальные затраты	170 620	240 609
Затраты на оплату труда	123 270	120 093
Отчисления на социальные нужды	23 111	23 175
Амортизация	9 443	8 596
Прочие расходы	217 410	180 017
ИТОГО (стр.2120 ф.2):	**543 854**	**572 490**

- ✓ Управленческие расходы учитываются на счете 26 и в полном объеме ежемесячно списываются в дебет счета 90.08 .
- ✓ Коммерческие расходы учитываются на счете 44 и в полном объеме ежемесячно списываются в дебет счета 90.07.
- ✓

4.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы за 2023 год включают следующее:

тыс. руб.

Наименование показателя	2022	2023

1	2	3
Курсовые разницы	4 006	4 192
Проценты по предоставленным займам	0	0
Прочие доходы	19 167	11 752
Резерв по сомнительным долгам	49 214	3 867
Резерв на отпуска	40 409	20 156
ИТОГО (стр.2340;стр.2320 ф.2):	**112 734**	**39 967**

Прочие расходы включают следующее:

тыс.руб.

Наименование показателя	2022	2023
1	2	3
Проценты по предоставленным займам	0	0
Курсовые разницы	5 712	5 018
Списание дебиторской, кредиторской задолженности	0	2 234
Расходы по налогам	0	3
Прочие расходы	3 895	3 669
Резерв по сомнительным долгам	39 425	1 834
Резерв на отпуска	20 157	21 173
ИТОГО (стр.2330,2350 ф.2):	**69 189**	**33 931**

Общество создаст оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков. Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.
По итогам 2023 года Общество начислила резерв на остатки отпусков на 31.12.2023г., который составил – 21 173 т.р.
Прочие доходы и расходы организации за отчетный период, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков отсутствуют.

4.4. Учет по налогу на прибыль

Общество по всем видам деятельности применяет налоговую ставку по налогу на прибыль организаций 20 %.

Изменения правил налогообложения и применяемых налоговых ставок в отчетном и прошлом периоде не производилось

В соответствии с требованиями приказа Министерства финансов РФ от 19.11.2002 года № 114н «Об утверждении положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, в Обществе ведется учет разниц, возникающих между данными бухгалтерского и налогового учёта.

За 2022 год прибыль до налогообложения по данным налогового учета составила - 2 545 тыс. руб.

За отчетный период прибыль до налогообложения по данным налогового учета составила – 1 858 тыс. руб.

Налог на прибыль за 2022 год составил - 509 тыс. руб.

Налог на прибыль за 2023 год составил - 372 тыс. руб. Расчет производился в соответствии с положениями Налогового Кодекса РФ.

4.5. Постоянные налоговые обязательства и активы

Постоянные разницы в 2023 году возникли по причине непризнания доходов и расходов, отраженных в бухгалтерском учете, при расчете налога на прибыль в соответствии с требованиями НК РФ.

Постоянные налоговые обязательства в 2022 г. составляют –(228) тыс. руб.

- ✓ Постоянные налоговые обязательства в 2023 г. составляют – (411) тыс. руб.
- ✓ Изменение отложенных налоговых обязательств в 2022 г. по ОС - (29) тыс. руб
- ✓ Изменение отложенных налоговых обязательств в 2023 г. по ОС – (100) тыс. руб.

4.6. Налог на прибыль

тыс. руб.

Наименование показателя	2022	2023
1	2	3
Налог на прибыль и иные аналогичные платежи	**509**	**372**
ИТОГО (стр.2410 ф.2):	**509**	**372**

ГЛАВА 5. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В соответствии с Протоколом №12 от 05.04.2024 г. участниками Общества было принято решение о распределении прибыли. На основании этого решения на выплату дивидендов пропорционально долям участников в уставном капитале ООО «НАКФФ» будет направлено 41 656 000,00 руб.
Прочих событий после отчетной даты не было.

ГЛАВА 6. Изменения сравнительных показателей

Исправление ошибок отчетного периода

Данная бухгалтерская отчетность является исправленной и заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность от 22.03.2024 г.

В Отчете о финансовых результатах за 2023 год были откорректированы данные по управленческим и прочим расходам. Ошибка признается нами технической. Внесение изменений в Отчет о финансовых результатах за 2023 г. выглядит следующим образом (указаны строки, в которые были внесены изменения):

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	За 2023 год Данные до исправления	За 2023 год Данные после исправления	Разница
Управленческие расходы	2220	249 678	249 392	286
Прочие расходы	2350	-20 276	-33 931	13 655
Прибыль до налогообложения	2300	14 065	694	13 371
Чистая прибыль	3400	13 572	222	13 350

В Отчете об изменении капитала за 2023 год были выявлены технические ошибки, в т.ч. отсутствовало отражение выплаченных в 2023 году дивидендов. Внесение изменений в Отчет о движении денежных средств за 2023 г. выглядит следующим образом (указаны строки, в которые были внесены изменения):

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	За 2023 год Данные до исправления	За 2023 год Данные после исправления	Разница
Увеличение капитала, в том числе чистая прибыль	3310 3311	0	222	-222
Уменьшение капитала,	3320	- 1 357	-13 488	13 488
в т.ч. убыток	3311	- 1 357	0	- 1 357
в т.ч. дивиденды	3327	0	-13 488	-13 488

В Отчете о движении денежных средств за 2023 год платежи за аренду имущества были отражены в стр.4329 (прочие платежи денежных потоков от финансовых операций). Внесение изменений в Отчет о движении денежных средств за 2023 г. выглядит следующим образом (указаны строки, в которые были внесены изменения):

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	За январь -декабрь 2023 г.		Разница
		Данные до исправления	Данные после исправления.	
Денежные потоки от текущих операций Платежи - всего	4120	-657 620	-630 564	- 27 056
В том числе: Поставщикам(подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	-427 274	-400 218	- 27 056
Денежные потоки от финансовых операций Платежи - всего	4320	-13 056	-40 112	27 056
В том числе: Прочие платежи	4329	-1 391	-28 447	27 056

Исправление ошибок предыдущего периода

В Отчете о финансовых результатах за 2022 год были выявлены технические ошибки, связанные с несоответствием данных бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах за 2022 год. Нами были пересмотрены данные за 2022 год. Внесение изменений в Отчет о финансовых результатах за 2023 по данным за 2022 г. выглядит следующим образом (указаны строки, в которые были внесены изменения):

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	За 2022 год Данные до исправления	За 2022 год Данные после исправления	Разница
Прочие доходы	2340	112 796	112 734	62
Прочие расходы	2350	- 51 972	-69 189	17 217
Прибыль до налогообложения	2300	18 828	1 549	17 279
Чистая прибыль	3400	18 290	1 011	17 279

В Отчете об изменении капитала за 2022 год были выявлены технические ошибки, в т.ч. отсутствовало отражение выплаченных в 2022 году дивидендов. Внесение изменений в Отчет о движении денежных средств за 2022 г. выглядит следующим образом (указаны строки, в которые были внесены изменения):

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	За 2022 год Данные до исправления	За 2022 год Данные после исправления	Разница
Увеличение капитала, в том числе чистая прибыль	3310 3311	0	1 012	-1 012
Уменьшение капитала,	3320	- 18 290	-19 302	1 012
в т.ч. убыток	3311	- 18 290	0	-18 290
в т.ч. дивиденды	3327	0	-19 302	19 302

В Отчете о движении денежных средств за 2022 год платежи за аренду имущества были отражены в стр.4329 (прочие платежи денежных потоков от финансовых операций). Внесение изменений в Отчет о движении денежных средств за 2022 г. выглядит следующим образом (указаны строки, в которые были внесены изменения):

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	За январь -декабрь 2022 г.		Разница
		Данные до исправления	Данные после исправления.	
Денежные потоки от текущих операций Платежи - всего	4120	-570 516	-543 586	- 26 930
В том числе: Поставщикам(подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	-417 704	-390 774	- 26 930
Денежные потоки от финансовых операций Платежи - всего	4320	-19 302	-46 232	26 930
В том числе: Прочие платежи	4329	0	-26 930	26 930

Геополитические риски

Ввиду возросшей в 2023 г. геополитической напряженности и существенных рисков для экономики РФ произошли значительные колебания курсов валют и снижение стоимости российских активов на финансовом рынке. Некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении РФ и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

С учетом информации, доступной на момент составления бухгалтерской отчетности, оценить последующее влияние названных событий на экономику РФ в целом и на ее отдельные отрасли не представляется возможным. Как следствие, возможность выполнить расчетную оценку финансового влияния названных событий на деятельность Общества с достаточной степенью надежности в краткосрочной и долгосрочной перспективе отсутствует.

Руководство Общества внимательно следит за развитием ситуации и будет принимать все необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных последствий и обстоятельств по мере из возникновения.

ГЛАВА 7. Информация по сегментам

Общество предоставляет медицинские услуги на территории г. Москва, ул. Угрешская, д.2, строение 8. Общество осуществляет свою деятельность в одном отраслевом и географическом сегменте.

ГЛАВА 8. Информация о прекращаемой деятельности

В 2023 году Обществом не принималось решений о прекращении деятельности (части деятельности), соответствующих нормам ПБУ 16/02.

ГЛАВА 9. Прочая информация

В 2023 году государственная помощь Обществу не предоставлялась, судебных разбирательств не было.

Генеральный директор М.Ю. Лабанок

15 апреля 2024 г.

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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023 г.	43	(43)	5 109	-	-	(169)	-	-	-	5 151	(212)
	5110	за 2022 г.	43	(43)	-	-	-	-	-	-	-	43	(43)
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2023 г.	-	-	5 109	-	-	(169)	-	-	-	5 109	(169)
	5111	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5102	за 2023 г.	43	(43)	-	-	-	-	-	-	-	43	(43)
	5112	за 2022 г.	43	(43)	-	-	-	-	-	-	-	43	(43)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023 г.	-	5 109	-	(5 109)	-
	5190	за 2022 г.	-	-	-	-	-
в том числе: Программа для ЭВМ "LIS AnalizL" v 1.21 ЛИС "АналилизЛ" в.1.21" №2023618475	5181	за 2023 г.	-	5 109	-	(5 109)	-
	5191	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Товарный знак	5182	за 2023 г.	(43)	-	-	-	(43)
	5192	за 2022 г.	(43)	-	-	-	(43)

Руководитель _____ _____
(подпись) (расшифровка подписи)

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023 г.	52 290	(31 827)	3 852	(12 335)	12 335	(8 427)	-	-	-	43 807	(27 919)
	5210	за 2022 г.	157 624	(127 414)	2 285	(107 618)	105 030	(9 443)	-	-	-	52 290	(31 827)
в том числе Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2023 г.	51 014	(30 752)	1 867	(11 370)	11 370	(7 784)	-	-	-	41 510	(27 166)
	5211	за 2022 г.	151 048	(122 170)	1 973	(102 007)	100 347	(8 929)	-	-	-	51 014	(30 752)
Офисное оборудование	5202	за 2023 г.	1 276	(1 075)	1 986	(965)	965	(643)	-	-	-	2 297	(753)
	5212	за 2022 г.	5 667	(4 407)	312	(4 703)	3 847	(514)	-	-	-	1 276	(1 075)
Транспортные средства	5203	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5213	за 2022 г.	34	(34)	-	(34)	34	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5214	за 2022 г.	426	(354)	-	(426)	354	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5205	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5215	за 2022 г.	449	(449)	-	(449)	449	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе	5221	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022 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 2023 г.	-	7 705	(3 852)	(3 852)	-
	5250	за 2022 г.	182	4 751	(2 648)	(2 285)	-
в том числе: Сплит-система настенная Energolux SAS24B3-A/SAU24B3-A	5241	за 2023 г.	-	426	213	(213)	-
	5251	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Сервер Dell PowerEdge R750 (12x3.5), 2 x Intel Xeon Gold 6326 Processor (2.9GHz,16C, 11.2GT/s,185W)	5242	за 2023 г.	-	2 475	1 237	(1 237)	-
	5252	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Кондиционер AUX ASW-Y18F4/JD-R1/AS-Y18F4/JD-R1/зимн.пакет - 25С	5243	за 2023 г.	-	217	109	(109)	-
	5253	за 2022 г.	-	-	-	-	-
ИБП ИМПУЛЬС ФОРВАРД 6000	5244	за 2023 г.	-	316	158	(158)	-
	5254	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Амплификатор детектирующий "ДТпрайм" по ТУ 9443-004-96301278-2010 в модефикац. 5М1	5245	за 2023 г.	-	3 090	1 545	(1 545)	-
	5255	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Система хранения Synology RS2418RP+Rack 2U QC2. 1GhzCPU/4Gb(up to 64) RAIDO,1.10,5,6/up to 12hot plu	5246	за 2023 г.	-	1 180	590	(590)	-
	5256	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Микротом pfm с принадлежностями, вариант исполнения pfm ROTARY 3003 "пфм медикал АГ" Германия	5247	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Центрифуга медицинская СМ-6МТ с ротором 6М.02 в комплекте с адаптерами 24 шт	5248	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2022 г.	182	182	363	-	-
ПК iRU City 101 AMD Ryzen 7 PRO 4750G/GIGABYTE B550 AORUS ELITE	5249	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2022 г.	-	285	143	(143)	-
Сервер Supermicro 6028U-TR4 12xLFF/2x2630v3/128gb		за 2023 г.	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	338	169	(169)	-
Кондиционер DAIKIN(в составе.внутр.блок 1 шт, наружный блок 1шт, декор.панель 1шт, пульт упр-я 1шт)		за 2023 г.	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	450	225	(225)	-
Оборудование для методики "Жидкостная цитология"(Центрифуга Rotina 380,прибор BD PrepMate,сис-ма BD		за 2023 г.	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	2 660	1 330	(1 330)	-
Установка для обеззараживания мед отходов СМО-75 ПЗ		за 2023 г.	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	836	418	(418)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
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	55 037	55 037	55 037
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____ Лабанок М.Ю.
(подпись) (расшифровка подписи)

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
					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			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе	5302	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023 г.	9 745	-	-	-	-	-	-	9 745	-
	5315	за 2022 г.	10 000	-	-	255	-	-	-	9 745	-
в том числе	5306	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023 г.	9 745	-	-	-	-	-	-	9 745	-
	5310	за 2022 г.	10 000	-	-	255	-	-	-	9 745	-

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) (расшифровка подписи)

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023 г.	105 103	-	105 103	860 453	(857 281)	-	-	X	108 275	-	108 275
	5420	за 2022 г.	61 266	-	61 266	720 026	(676 189)	-	-	X	105 103	-	105 103
в том числе Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023 г.	105 103	-	105 103	243 986	(240 815)	-	-	413 050	108 275	-	108 275
	5421	за 2022 г.	58 117	-	58 117	219 166	(172 179)	-	-	226 300	105 103	-	105 103
Готовая продукция	5402	за 2023 г.	-	-	-	293 336	(293 336)	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022 г.	3 149	-	3 149	225 212	(228 361)	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023 г.	-	-	-	33	(33)	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022 г.	-	-	-	580	(580)	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023 г.	-	-	-	293 336	(293 336)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022 г.	-	-	-	225 212	(225 212)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023 г.	-	-	-	29 762	(29 762)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022 г.	-	-	-	49 857	(49 857)	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель _____ Кабанов М.Ю.
(подпись) (расшифровка подписи)

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023 г.	220 139	(30 448)	38 140	-	(66 191)	(2 235)	(3 747)	-	11	80	189 772	(28 211)
	5530	за 2022 г.	241 451	(69 010)	40 227	-	(60 374)	(559)	(61 202)	-	71	4	220 139	(30 448)
в том числе Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023 г.	95 515	(30 448)	17 856	-	(16 389)	(1 956)	(3 747)	-	-	-	94 172	(28 211)
	5531	за 2022 г.	111 609	(69 010)	23 220	-	(38 758)	(531)	(61 202)	-	-	-	95 515	(30 448)
Авансы выданные	5512	за 2023 г.	15 674	-	15 705	-	(6 323)	(177)	-	-	-	-	24 879	-
	5532	за 2022 г.	6 330	-	14 030	-	(4 659)	(27)	-	-	-	-	15 674	-
Прочая	5513	за 2023 г.	109 631	-	4 579	-	(43 478)	(102)	-	-	11	80	70 721	-
	5533	за 2022 г.	123 512	-	2 976	-	(16 958)	-	-	-	71	4	108 950	-
	5514	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023 г.	220 139	(30 448)	38 140	-	(66 191)	(2 235)	(3 747)	X	11	80	189 772	(28 211)
	5520	за 2022 г.	241 451	(69 010)	40 227	-	(60 374)	(559)	(61 202)	X	71	4	220 139	(30 448)

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	28 211	-	30 448	-	69 010	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	28 211	-	30 448	-	69 010	-
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	5551	за 2023 г.	3 000	-	-	-	-	-	-	-	3 000
- всего	5571	за 2022 г.	3 000	-	-	-	-	-	-	-	3 000
в том числе: кредиты	5552	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023 г.	3 000	-	-	-	-	-	-	-	3 000
	5573	за 2022 г.	3 000	-	-	-	-	-	-	-	3 000
прочая	5554	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023 г.	221 153	52 858	5	(66 440)	(9 289)	-	11	80	198 378
	5580	за 2022 г.	184 723	91 104	15	(49 652)	(4 552)	-	71	4	221 153
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023 г.	181 375	44 719	-	(37 142)	(8 296)	-	-	-	180 656
	5581	за 2022 г.	165 731	67 624	-	(47 517)	(4 463)	-	-	-	181 375
авансы полученные	5562	за 2023 г.	30 704	974	-	(25 665)	(477)	-	-	-	5 536
	5582	за 2022 г.	9 625	21 777	-	(608)	(89)	-	-	-	30 704
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023 г.	3 832	6 337	5	(1 968)	-	-	-	51	8 257
	5583	за 2022 г.	3 983	96	15	(262)	-	-	-	-	3 832
кредиты	5564	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023 г.	723	-	-	-	-	-	-	-	723
	5585	за 2022 г.	723	-	-	-	-	-	-	-	723
прочая	5566	за 2023 г.	5 079	828	-	(2 214)	-	-	11	29	3 733
	5586	за 2022 г.	4 661	1 607	-	(1 264)	-	-	71	4	5 079
	5567	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023 г.	224 153	52 858	5	(66 440)	(9 289)	X	11	80	201 378
	5570	за 2022 г.	187 723	91 104	15	(49 652)	(4 552)	X	71	4	224 153

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	-	-	-
	5593	-	-	-

Руководитель _____ Лабанок М. Ю.
(подпись) (расшифровка подписи)

_____ -

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2023 г	за 2022 г.
Материальные затраты	5610	240 609	170 620
Расходы на оплату труда	5620	120 093	123 270
Отчисления на социальные нужды	5630	23 175	23 111
Амортизация	5640	8 596	9 443
Прочие затраты	5650	183 055	214 261
Итого по элементам	5660	575 528	540 705
Изменение остатков (прирост [-]): незавер■енного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	(3 038)	3 149
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	572 490	543 854

Руководитель _____ Лабанок М.Ю.
(подпись) (расшифровка подписи)

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	20 157	21 173	-	(20 157)	21 173
в том числе Резерв под отпуск	5701	20 157	21 173	-	(20 157)	21 173

Руководитель _____ Лабанок М.Ю.
(подпись) (расшифровка подписи)

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 _____ Лобанок М.Ю.
(подпись) (расшифровка подписи)

9. Государственная помощь

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

Руководитель _____ Кабанов М.Ю.
(подпись) (расшифровка подписи)