Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина РФ
от 05.10.2011 № 124н)

Закрытое акционерное общество "ЗиО-Здоровье"

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				
			первона-чальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	первона-чальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортиза-ции	убыток от обесце-нения	первона-чальная стоимость	накоплен-ная амортиза-ция	первона-чальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	**5100**	за 20 24 г.	-	(-)	5 785	(-)	-	(195)	-	-	-	5 785	(195)
	5110	за 20 23 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
в том числе:	5101	за 20 24 г.	-	(-)	242	(-)	-	(24)	-	-	-	242	(24)
1С:Предприятие 8 ПРОФ.ERP Управление	5111	за 20 23 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
1С:Зарплата и управление персоналом 8 КОРП	5102	за 20 24 г.	-	(-)	125	(-)	-	(12)	-	-	-	125	(12)
	5112	за 20 23 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
1С:Предприятие 8 ПРОФ. Клиентская лицензия 50 раб.мест	5103	за 20 24 г.	-	(-)	106	(-)	-	(11)	-	-	-	106	(11)
	5113	за 20 23 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
1С:Предприятие: Документооборот	5104	за 20 24 г.	-	(-)	316	(-)	-	(32)	-	-	-	316	(32)
	5114	за 20 23 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
ЗУП (по договору №23544 от 19.10.2023 г. Группа Компаний 1ВИП)	5105	за 20 24 г.	-	(-)	2 828	(-)	-	(-)	-	-	-	2 828	(-)
	5115	за 20 23 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
Лицензия (право на использование) LBW-BC-36M-160-A2, Dr. Web Desktop Security Suite	5106	за 20 24 г.	-	(-)	164	(-)	-	(-)	-	-	-	164	(-)
	5116	за 20 23 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
Лицензия Win Server DC Core 2022 (на сервер)	5107	за 20 24 г.	-	(-)	375	(-)	-	(38)	-	-	-	375	(38)
	5117	за 20 23 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
ПО Pharm Trace (для Казахстан)	5108	за 20 24 г.	-	(-)	860	(-)	-	(-)	-	-	-	860	(-)
	5118	за 20 23 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
ПО Pharm Trace (Узбекистан)	5109	за 20 24 г.	-	(-)	223	(-)	-	(32)	-	-	-	223	(32)
	5119	за 20 23 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
Программа для видеонаблюдение 2-ой очереди (ПО Macroskop SP+модуль	5110	за 20 24 г.	-	(-)	74	(-)	-	(7)	-	-	-	74	(7)
	5120	за 20 23 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
Система электр. документооборота ФАРДО	5111	за 20 24 г.	-	(-)	177	(-)	-	(25)	-	-	-	177	(25)
	5121	за 20 23 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
Шлюз безопасности Ideco UTM 200 пользователей	5112	за 20 24 г.	-	(-)	297	(-)	-	(14)	-	-	-	297	(14)
	5122	за 20 23 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г.	На 31 декабря 20 23 г.	На 31 декабря 20 22 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-
-	5122	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г.	На 31 декабря 20 23 г.	На 31 декабря 20 22 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	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	**5140**	за 20 24 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5150	за 20 23 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе: -	5141	за 20 24 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5151	за 20 23 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
-	5142	за 20 24 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5152	за 20 23 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 20 24 г.	-	-	(-)	(-)	-
	5170	за 20 23 г.	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:		за 20 24 г.	-	-	(-)	(-)	-
-		за 20 23 г.	-	-	(-)	(-)	-
-		за 20 24 г.	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 23 г.	-	-	(-)	(-)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 24 г.	560	2 268	(-)	(2 828)	-
	5190	за 20 23 г.	-	560	(-)	(-)	560
в том числе:		за 20 24 г.	560	2 268	(-)	(2 828)	-
ЗУП по договору №23544 от 19.10.2023 г. (Группа Компаний		за 20 23 г.	-	560	(-)	(-)	560
-		за 20 24 г.	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 23 г.	-	-	(-)	(-)	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первона-чальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов, реклассифицировано		начислено амортизации	переоценка / пересмотр элементов амортизации		первона-чальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первона-чальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	**5200**	за 20 24 г.	3 188 397	(1 184 432)	170 299	(126 926)	3 138	(171 256)	-	-	3 231 769	(1 352 550)
	5220	за 20 23 г.	2 951 745	(1 213 437)	238 306	(1 653)	1 653	(142 553)	-	169 905	3 188 397	(1 184 432)
в том числе: *Здания*	5201	за 20 24 г.	1 162 103	(309 875)	18 206	(-)	-	(36 128)	-	-	1 180 309	(346 003)
	5221	за 20 23 г.	1 150 893	(274 350)	11 210	(-)	-	(35 525)	-	-	1 162 103	(309 875)
Сооружения	5202	за 20 24 г.	40 403	(23 419)	-	(-)	-	(2 340)	-	-	40 403	(25 758)
	5222	за 20 23 г.	36 197	(21 488)	4 206	(-)	-	(1 931)	-	-	40 403	(23 419)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 20 24 г.	1 936 842	(1 022 236)	137 865	(125 763)	2 290	(129 921)	-	-	1 948 944	(1 149 868)
	5223	за 20 23 г.	1 717 461	(920 847)	219 890	(509)	509	(101 898)	-	-	1 936 842	(1 022 236)
Офисное оборудование	5204	за 20 24 г.	2 899	(2 642)	10 124	(-)	-	(330)	-	-	13 024	(2 972)
	5224	за 20 23 г.	3 084	(3 084)	270	(455)	455	(14)	-	-	2 899	(2 642)
Транспортные средства	5205	за 20 24 г.	12 953	(10 036)	3 508	(1 164)	848	(1 204)	-	-	15 298	(10 391)
	5225	за 20 23 г.	11 725	(8 695)	1 917	(689)	689	(2 029)	-	-	12 953	(10 036)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 20 24 г.	5 823	(5 334)	164	(-)	-	(365)	-	-	5 987	(5 700)
	5226	за 20 23 г.	5 823	(5 134)	-	(-)	-	(200)	-	-	5 823	(5 334)
Другие виды основных средств	5207	за 20 24 г.	11 816	(7 918)	430	(-)	-	(967)	-	-	12 246	(8 885)
	5227	за 20 23 г.	11 004	(6 961)	812	(-)	-	(957)	-	-	11 816	(7 918)
Земельные участки	5208	за 20 24 г.	15 558	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	15 558	(-)
	5228	за 20 23 г.	15 558	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	15 558	(-)
Корректировка по ФСБУ 6/2020	5208	за 20 24 г.	-	197 028	-	(-)	-	(-)	-		-	197 028
	5228	за 20 23 г.	-	27 123	-	(-)	-	(-)	-	169 905	-	197 028
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	**5225**	за 20 24 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5230	за 20 23 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
в том числе: -		за 20 24 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
		за 20 23 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано, реклассифици-ровано	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 20 24 г.	3 268	45 892	(-)	(47 496)	1 664
	5250	за 20 23 г.	60 963	186 562	(-)	(244 257)	3 268
в том числе:	5241	за 20 24 г.	1 102	9 751	(-)	(9 751)	1 102
Оборудование к установке (сч.07)	5251	за 20 23 г.	52 177	162 438	(-)	(213 513)	1 102
Приобретение земельных участков (сч.08.01)	5242	за 20 24 г.	-	-	(-)	(-)	-
	5252	за 20 23 г.	-	-	(-)	(-)	-
Строительство объектов основных средств (сч.08.03)	5242	за 20 24 г.	2 056	16 551	(-)	(18 606)	-
	5252	за 20 23 г.	8 643	21 310	(-)	(27 897)	2 056
Приобретение объектов основных средств (сч.08.04)	5243	за 20 24 г.	110	19 590	(-)	(19 138)	562
	5253	за 20 23 г.	144	2 813	(-)	(2 847)	110

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

Наименование показателя	Код	За 20 24 г.	За 20 23 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	18 482	11 488
в том числе модернизации:	5261		
Здание АБК и производственный корпус с пристройкой, S=12560,4 кв.м	5262	17 785	2 536
Здание трансформаторной подстанции,1-этажное 126,3 кв.м	5263		765
Арочный склад - ангар №2 (лит.А85) 411,8 кв.м	5264	422	
Серверное оборудование(ОИТ)	5265	245	
Здание котельной,1-этажное 168,5 кв.м	5266		8 044
Весы промышленные тип IS300 IGG-HOCE+принтер+пандус	5267		144
Система контроля доступа PERCo-S-20	5268	30	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5273	-	-
в том числе:	5274	(-)	(-)

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г.	На 31 декабря 20 23 г.	На 31 декабря 20 22 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	312	286	286
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	183	183	633
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	33 796	37 807	24 126
Основных средств в залоге (остат.ст-сть)	5286	849 864	-	-
Основные средства принятые от ПРЕМАКСА ЮГ ООО по Договору от 01.06.2022 г. № 414/2022	5287	207	207	207
Основные средства принятые от Пептек по контракту № 46/09 от 16.12.2009	5288	2 705	2 705	2 705
Основные средства принятые от филиала "Центральный" Банка ВТБ (ПАО) (до 10.05.2016 г.Банк Москвы АКБ (ОАО) по факту использования нежилого помещения	5289	673	673	673
ПРО.МЕД.ЦС АО (до 01.08.2019 - ПРОМ.МЕДИК.РУСЬ. АО) оснастка для производства препарата Урсосан	5291	44 635	44 635	27 686

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накопленная корректи-ровка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (указаны справочно, суммы в расчете итогов не участвуют)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректи-ровка
						первоначальная стоимость	накопленная корректи-ровка				
Долгосрочные - всего	**5301**	за 20 24 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5311	за 20 23 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 20 24 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
заём	5312	за 20 23 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	**5305**	за 20 24 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5315	за 20 23 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 20 24 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
-	5316	за 20 23 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	**5300**	за 20 24 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5310	за 20 23 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
в том числе: -		-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
в том числе: -		-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто-имость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 24 г.	1 220 775	(13 227)	4 713 723	(4 635 501)	1 018	-	x	1 281 611	(12 208)
	5430	за 20 203 г.	1 089 907	(11 444)	3 916 233	(3 780 455)	(1 783)	-	x	1 220 775	(13 227)
в том числе:	5401	за 20 24 г.	790 471	(2 431)	3 588 910	(31 428)	2 067	-	(3 370 632)	977 321	(364)
Сырье и материалы	5431	за 20 23 г.	658 494	(648)	3 018 327	(36 434)	(1 783)	-	(2 849 916)	790 471	(2 431)
Незавершенное производство	5402	за 20 24 г.	215 712	(-)	349 883	(1 752 941)	-	-	1 284 963	97 616	(-)
	5432	за 20 23 г.	388 708	(-)	289 924	(1 071 851)	-	-	608 931	215 712	(-)
Прочие затраты	5403	за 20 24 г.	-	(-)	772 874	(367 429)	(-)	-	(405 445)	-	(-)
	5433	за 20 23 г.	-	(-)	606 112	(260 356)	(-)	-	(345 757)	-	(-)
Активы для продажи	5404	за 20 24 г.	42 180	(10 795)	650	(650)	(1 049)	-	-	42 180	(11 844)
	5434	за 20 23 г.	42 180	(10 795)	-	(-)	-	-	-	42 180	(10 795)
Готовая продукция	5405	за 20 24 г.	171 937	(-)	-	(2 482 927)	-	-	2 474 409	163 420	(-)
	5445	за 20 23 г.	-	(-)	-	(2 411 294)	-	-	2 583 231	171 937	(-)
Расходы будущих периодов (менее 12 мес.)	5406	за 20 24 г.	476	(-)	1 406	126	-	-	(934)	1 074	(-)
	5446	за 20 23 г.	525	(-)	1 870	(521)	-	-	(1 398)	476	(-)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г.	На 31 декабря 20 23 г.	На 31 декабря 20 22 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
в том числе: -	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе: -	5446	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					поступление		выбыло					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	начисление /восста-новление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 24 г.	4 491	(-)	948	-	(4 491)	(-)	-	(-)	948	(-)
	5521	за 20 23 г.	70 877	(-)	8 726	-	(75 112)	(-)	-	(-)	4 491	(-)
в том числе:	5502	за 20 24 г.	4 491	(-)	948	-	(4 491)	(-)	-	(-)	948	(-)
Авансы выданные (капитальные вложения)	5522	за 20 23 г.	70 877	(-)	8 726	-	(75 112)	(-)	-	(-)	4 491	(-)
-	5503	за 20 24 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	5523	за 20 23 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
-	5504	за 20 24 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	5524	за 20 23 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 24 г.	1 089 174	(5 211)	1 326 037	-	(1 089 174)	(-)	(40 312)	-	1 326 037	(45 523)
	5530	за 20 23 г.	648 806	(5 170)	1 089 174	-	(648 806)	(-)	(42)	-	1 089 174	(5 211)
в том числе:	5511	за 20 24 г.	758 751	(3 275)	1 032 198		(758 751)	( )	-	-	1 032 198	(3 275)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 20 23 г.	447 927	(3 275)	758 751	-	(447 927)	(-)	-	-	758 751	(3 275)
Авансы выданные (кроме капитальных вложений)	5512	за 20 24 г.	139 778	(1 929)	193 870	-	(139 778)	(-)	(270)	-	193 870	(2 199)
	5532	за 20 23 г.	84 672	(1 887)	139 778	-	(84 672)	( )	(42)	-	139 778	(1 929)
Прочая	5513	за 20 24 г.	190 645	(7)	99 969	-	(190 645)	( )	(40 042)	-	99 969	(40 049)
	5533	за 20 23 г.	116 207	(7)	190 645	-	(116 207)	( )	-	-	190 645	(7)
Итого	5500	за 20 24 г.	1 093 664	(5 211)	1 326 985	-	(1 093 664)	(-)	(40 312)	x	1 326 985	(45 523)
	5520	за 20 23 г.	719 684	(5 170)	1 097 899	-	(723 918)	(-)	(42)	x	1 093 664	(5 211)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г.		На 31 декабря 20 23 г.		На 31 декабря 20 22 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	0	0	6 160	6 160
в том числе:							
ООО "Астеллас Фарма Продакшен"	5541	-	-	-	-	122	122
ООО "Векторфарм"	5543	-	-	0	0	6 038	6 038

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 24 г.	56 035	-	-	(-)	(121)	(55 914)	-
	5571	за 20 23 г.	734 151	127 712	44 001	(-)	(-)	(849 828)	56 035
в том числе:	5552	за 20 24 г.	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
заём от Pharm Research Invest	5572	за 20 23 г.	486 483	-	-	(-)	(-)	(486 483)	-
проценты по займу от Pharm Research	5553	за 20 24 г.	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5573	за 20 23 г.	208 825	-	28 936	(-)	(-)	(237 761)	-
Заём от ПРО.МЕД.ЦС АО	5555	за 20 24 г.	56 035	-	-	(-)	(121)	(55 914)	-
	5575	за 20 23 г.	20 843	127 712	15 065	(-)	(-)	(107 585)	56 035
Заём от ФОНД РАЗВИТИЯ ПРОМЫШЛЕНОСТИ	5556	за 20 24 г.	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5576	за 20 23 г.	18 000	-	-	(-)	(-)	(18 000)	-

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 24 г.	3 278 048	2 043 960	6 221	(3 281 998)	(-)	55 914	2 102 146
	5580	за 20 23 г.	1 391 260	2 423 811	15 739	(1 402 590)	(-)	849 828	3 278 048
в том числе:	5561	за 20 24 г.	1 294 932	1 407 117	-	(1 294 932)	(-)	-	1 407 117
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5581	за 20 23 г.	1 036 712	1 294 932	-	(1 036 712)	(-)	-	1 294 932
Авансы полученные	5562	за 20 24 г.	27 740	3 781	-	(27 740)	(-)	-	3 781
	5582	за 20 23 г.	31 468	27 740	-	(31 468)	(-)	-	27 740
Налоги и взносы	5563	за 20 24 г.	83 465	125 436	-	(83 465)	(-)	-	125 436
	5583	за 20 23 г.	11 956	83 465	-	(11 956)	(-)	-	83 465
заём от Pharm Research Invest	5564	за 20 24 г.	486 483	-	-	(486 483)	(-)		-
	5584	за 20 23 г.	-	-	-	(-)	(-)	486 483	486 483
проценты по займу от Pharm Research	5565	за 20 24 г.	237 761	-	-	(237 761)	(-)		-
	5585	за 20 23 г.	-	-	-	(-)	(-)	237 761	237 761
Заем от ПРО.МЕД.ЦС АО	5567	за 20 24 г.	111 990	-	6 213	(115 931)	( )	55 914	58 187
	5587	за 20 23 г.	36 447	-	15 454	(47 495)	( )	107 585	111 990
Займы от ФОНД РАЗВИТИЯ ПРОМЫШЛЕНОСТИ	5568	за 20 24 г.	18 005	-	9	(18 014)	(-)	-	-
	5588	за 20 23 г.	18 011	-	285	(18 291)	(-)	18 000	18 005
Прочая Кт	5569	за 20 24 г.	1 017 673	507 625	-	(1 017 674)	(-)	-	507 624
	5589	за 20 23 г.	256 666	1 017 675	-	(256 668)	(-)	-	1 017 673
Итого	5550	за 20 24 г.	3 334 083	2 043 960	6 221	(3 281 998)	(121)	x	2 102 146
	5570	за 20 23 г.	2 125 410	2 551 523	59 740	(1 402 590)	(-)	x	3 334 083

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г.	На 31 декабря 20 23 г.	На 31 декабря 20 22 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
-	5591	-	-	-
-	5592	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 24 г.	За 20 23 г.
Материальные затраты	5610	3 557 561	2 990 123
Расходы на оплату труда	5620	660 167	505 396
Отчисления на социальные нужды	5630	165 063	129 223
Амортизация	5640	169 592	143 399
Прочие затраты	5650	43 786	86 110
Итого по элементам	5660	4 596 169	3 854 252
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	387 649	388 708
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	(261 036)	(387 649)
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	4 722 781	3 855 311

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	**5700**	62 959	61 565	(80 436)	(-)	44 088
в том числе: Резерв на оплату отпуска	5701	20 250	61 565	(37 927)	(-)	43 888
Резерв мат. ресурсов для ликвидации техноген.аварии	5702	200	-	(-)	(-)	200
Оценочное обязательство по налогу на сверхприбыль	5703	42 509	-	(42 509)	(-)	-

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г.	На 31 декабря 20 23 г.	На 31 декабря 20 22 г.
Полученные - всего	5800	116 495	194 988	92 399
в том числе: *Банковская гарантия I.M.A. Industria Macchine Automatiche S.p.A.по контракту №447/2019 от 01.08.2019*	5801	-	-	-
Договор о предоставлении банковской гарантии № 01170019/00741100АСРМ от 23.08.2019г.	5802	-	-	-
Банковская гарантия I.M.A. Industria Macchine Automatiche S.p.A.по Контракту №552/2021 от 04.10.2021	5803	-	-	-
Соглашение о предоставлении БГ № 627-21/СБГ-40 от 14.10.2021 г. (РУБ.)	5804	-	36 500	36 500
Соглашение о предоставлении БГ № 627-21/СБГ-40 от 14.10.2021 г. (EUR)	5805	116 495	158 488	55 899
Выданные - всего	5810	31 711 722	21 712 977	24 336 868
в том числе:				
АО "Райффайзенбанк"	5811	5 846 859	4 497 629	2 117 235
Банк ВТБ ПАО	5812	11 457 672	3 094 306	4 913 659
Банк ФК Открытие ПАО	5813	-	2 364 567	6 200 314
СБЕРБАНК ПАО Г.МОСКВА	5814	11 402 887	11 756 475	11 105 660
РОСЭКСИМБАНК АО	5815	3 004 303	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	За 20 24 г.		За 20 23 г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	431		417	
в том числе:						
-		5901	-		-	
Финансовое обеспечение проведения обязательных периодических медицинских осмотров		5905	431		417	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	20 24 г.	5910	-	-	(-)	-
	20 23 г.	5920	-	-	(-)	-
в том числе:						
-	20 24 г.	5911	-	-	(-)	-
-	20 23 г.	5921	-	-	(-)	-

Генеральный директор
ЗАО "ЗиО-Здоровье" _____ Н.В.Сафонов

Главный бухгалтер
ЗАО "ЗиО-Здоровье" _____ А.В.Артемьева

21 марта 2025 г.

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

Данные Пояснения являются частью годовой бухгалтерской отчетности ЗАО «ЗиО- Здоровье» за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

I. Общие сведения

1. Общие сведения о деятельности предприятия

ЗАО «ЗиО-Здоровье» было организовано в форме закрытого акционерного общества и зарегистрировано 05 июня 2001 в МОРП г. Подольска.

Юридический адрес: 142103, Московская область, г. Подольск, ул. Железнодорожная, д.2 Фактический адрес: 142103, Московская область, г. Подольск, ул. Железнодорожная, д.2 Дата внесения записи в ЕГРЮЛ: 17.12.2002 г. серии 50 № 005351479.

ИНН /КПП: 5036046054/503601001

С даты основания состоит на учет в МИФНС России № 5 по Московской области в г.Подольске.

Уставный капитал в размере 360 тыс.руб. сформирован полностью. Общее количество акций - 35 999 шт. Из них оплачено - 35 999 шт.

На 31.12.2024 г. акционеры и их доли в уставном капитале Общества, по данным реестродержателя именных ценных бумах- (акций) владельцев ЗАО «ЗиО-Здоровье», составляют:

Юридические лица:

- Небанковская кредитная организация АО «Национальный расчетный депозитарий» - 100,00% - номинальный держатель.

Состав Совета директоровна 31.12.2024 г. (протокол годового общего собрания акционеров ЗАО «ЗиО-Здоровье» от 21.06.2024 г.):

— Бабий Владимир Евстахиевич - председатель Совета директоров;
— Лукьянов Егор Владимирович - член Совета директоров;
— Ротавчиков Вячеслав Валентинович - член Совета директоров;
— Сергиенко Жанна Владимировна - член Совета директоров;
— Степанов Михаил Юрьевич - член Совета директоров.

Единоличным исполнительным органом ЗАО «ЗиО-Здоровье» является генеральный директор, назначенный Советом директоров Общества и подотчетный ему и Общему собранию акционеров Общества. Протокол № 6/07 внеочередного Общего Собрания акционеров ЗАО «ЗиО-Здоровье» от 21 сентября 2007 года.

Генеральный директор ЗАО «ЗиО-Здоровье» - Сафонов Николай Викторович.

Состав ревизионной комиссии Общества на 31.12.2024 г.(протокол годового общего собрания акционеров ЗАО «ЗиО-Здоровье» от 21.06.2024 г.):

— Бабий Василий Владимирович;
— Волкова Анна Александровна;
— Зейналова Анна Александровна.

ЗАО «ЗиО-Здоровье» не имеет филиалов и обособленных подразделений.
Ведение бухгалтерского и налогового учета возложено на бухгалтерскую службу Общества, возглавляемую главным бухгалтером.

Лицо, подписавшее настоящую отчетность - генеральный директор - Сафонов Николай Викторович.

1.1. Согласно Уставу, Общество имеет право на осуществление следующих видов деятельности: производство, закупка и реализация медицинской техники; производство, упаковка, реализация и закупка лекарственных средств и лекарственного сырья; осуществление фармацевтической деятельности; оптовая, мелкооптовая и розничная торговля лекарственными средствами, а также закупка различного сырья, разработка, апробация и внедрение новых медицинских технологий;

проведение научно- исследовательских, научно-внедренческих работ в области медицины, фармации и смежных с ними отраслей, разработка новых лекарственных препаратов, их патентование и производство; строительство и реставрация производственных, лечебных, лабораторных и офисных помещений; внешнеторговые операции по закупке и продаже готовых лекарственных средств, субстанций, сырья, медицинской техники и пр.

В период с 01.01.2024 г. - по 31.12.2024 г. ЗАО «ЗиО-Здоровье» фактически осуществляло деятельность в области производства, упаковки и реализации лекарственных средств, производства и реализации тепловой энергии.

На 31 декабря 2024 г. Общество, имеет следующие действующие лицензии:

- лицензия на осуществление производства лекарственных средств от 20.10.2021 г. № 00049-ЛС, выдана Министерством промышленности и торговли РФ, номер в Едином реестре учета лицензий Л012-00102-77/00010736,срок действия - бессрочно;
- лицензия па осуществление деятельности в области использования возбудителей инфекционных заболеваний человека и животных (за исключением случая, если указанная деятельность осуществляется в медицинских целях) и генно-инженерно- модифицированных организмов III и IV степени потенциальной опасности, осуществляемой в замкнутых системах от 05.04.2012 г. №50.99.08.001.Л.000013.04.12, выдана Федеральной службой по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека, срок действия - бессрочно;
- лицензия на осуществление эксплуатации взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности от 27.10.2014 г. № ВХ-02- 025366, выдана Федеральной службой по экологическому, технологическому и атомному надзору, срок действия - бессрочно;
- лицензия на осуществление медицинской деятельности (при проведении медицинских осмотров, медицинских освидетельствований и медицинских экспертиз по: предрейсовым, послерейсовым) от 06.10.2020 г. № ЛО-50-01-012300, выдана Министерством здравоохранения Московской области, срок действия – бессрочно.

1.2. На 31.12.2024 в собственности Общества шесть земельных участков общей площадью 18'386 кв.м. Производственная база ЗАО «ЗиО-Здоровье» представлена:

- зданием Фармацевтического завода по производству готовых лекарственных средств: реконструкция производственного корпуса с пристройкой, площадью 12 560,4 кв.м., кадастровый номер: 50:55:0020231:154;
- зданием котельной (168,5 кв.м), кадастровый номер: 50:55:0000000:4708;
- зданием проходной (60,3 кв.м), кадастровый номер: 50:55:0000000:4656;
- канализационно-насосной станцией (47,3 кв.м), кадастровый номер: 50:55:0010101:64;
- зданием трансформаторной подстанции (126,3кв.м), кадастровый номер: 50:55:0000000:4636;
- зданием склада (1064,2 кв.м), кадастровый номер: 50:55:0000000:4647;
- арочным складом (ангаром № 1), инв.№ 206:063-1164/А84 (411,8 кв.м), кадастровый номер: 50:55:0000000:4671;
- арочным складом (ангаром № 2) инв.№ 206:063-1164/А85 (411,8 кв.м), кадастровый номер: 50:55:0000000:4687.

1.3. Среднесписочная численность работников за 2024 год составила 371 человека. Списочная численность работников на 31.12.2024 г. составила 388 человека.Среднесписочная численность работников за 2023 год составила 389 человека. Списочная численность работников на 31.12.2023 г. составила 380 человека.

2. Операционная среда Общества

По сравнению с 2023 г., 2024 г. (и по н.в.)стал еще более жестким и непредсказуемым по своим экономическим условиям в связи с эскалацией военных конфликтов, политическим противостоянием ряда стран и СВО, объявленной Российской Федерацией в 02.2022 г.Эти факторы

продолжают оказывать существенное негативное влияние на множество сфер бизнеса и социальную напряжённость общества в целом. Экономические санкции, введенные против Российской Федерации рядом европейских стран и США, существенно изменили или полностью прекратили логистические связи и цепочки, существовавшие до 2022 года. Новые связи со странами-партнерами РФ также крайне нестабильны из-за политического и экономического давления, оказываемого ЕС и США, на эти страны.Все больше сложностей возникает при переводе денежных средств по ВЭД в Китай и почти непреодолимы препятствия при оплате в ЕС.

В 06.2024 г.Министерство финансов США ввело санкции против Московской биржи. Из-за этого с 13.06.2024 г. Мосбиржа не проводит торги долларом и евро.В 2024 году (и н.в.) ключевая ставка достигла 21% годовых (информационное сообщение Банка России от 25.10.2024 г.).

Все эти события безусловно повлияли на условия хозяйствования ЗАО «ЗиО-Здоровье» в 2024 году. Появились новые поставщики товаров и услуг, увеличились сроки поставок товаров и риски не поставок,увеличилась волатильность курсов валют, увеличились цены на товары и услуги. В целом, усложнились «конструкции»сотрудничества, увеличились риски «неблагонадежности» контрагентов,и как результат, возросли риски налоговых претензий.

Бухгалтерское, налоговое, валютное, таможенное и гражданскоезаконодательство Российской Федерации продолжают подстраиваться под новые обстоятельства и допускают возможность разных (в т.ч. противоречивых) толкований.

Таким образом, будущая экономическая ситуация, нормативно-правовая среда и общая геополитическая обстановка могут отличаться от нынешних ожиданий руководства Общества.

Рынок сбыта продукции ЗАО «ЗиО-Здоровье» - территория РФ.

Изменение структуры договорных отношений (доли вида/типа договора в общем объеме продаж) и объем реализации продукции / услуг в 2024 г. представлены ниже:

	Реализация, упаковок		Изменение объема реализации		Реализация (без НДС), тыс.руб.		Изменение объема реализации	
Вид деятельности	2024	2023	упаковок (гр.2 - гр.3)	% гр.4 /гр.2	2024	2023	тыс.руб. (гр.6 - гр.7)	% гр.8 /гр.6
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1 .Производство лекарственных средств - 99,77 % от объема реализации за 2024 год в тыс.руб.								
• Коммерческие продажи	4 704 188	4 353 702	350 486	8%	3 815 202	3 578 794	236 408	7%
• Контрактное производство (по договору толлинга); упаковка	27 729 164	23 177 666	4 551 498	20%	3 002 435	1 837 297	1 165 138	63%
2. Выполнение прочих производственных работ/услуг (подготовка к коммерческому запуску, др.) - 0,21 % от объема реализации за 2024 год в тыс.руб.								
3. Производство теплоэнергии - 0,02 % от объема реализации за 2024 год в тыс.руб.								

Существенное увеличение объемов продаж по контрактному производствусвязано сначалом сотрудничества с ООО «Чеплафарм» и увеличением объемов от АО «ПРО.МЕД.ЦС» АО.

3. Значимые события в 2024 году

3.3. В инвестиционной деятельности

За период 01.01.2024 по 31.12.2024 гг. общий объем инвестиций в основные фонды (оборудования, выполненные работы/услуги) – 49,2 млн.руб., из них:3,3 млн. руб. – нематериальные активы (ПО, лицензии); 16,3 млн. руб. - лабораторное и прочее оборудование;9,9 млн.руб. – ОИТ оборудование;3,5 млн.руб. – транспортные средства;16,2 млн.руб. – модернизация инженерной инфраструктуры в производственном корпусе.

3.4. В коммерческой деятельности/производстве

В 2024 году не осуществлялся запуск производства новых лекарственных препаратов (ЛП).

По запросам потенциальных контракторов проведены работы по оценке возможности производства новых продуктов на производственных мощностях предприятия, в частности:

- ЛП «Набор таблеток, покрытых пленочной оболочкой Ивакафтор +Тезакафтор + Элексакафтор и Ивакафтор, 37,5 мг+25 мг+50 мг и 75 мг и 75 мг+ 50 мг+100 мг и 150 мг».

Работы по трансферу запланированы на 2025 г.

3.5. Налоги и взносы

Общество использовало скидку в размере 40% к страховому тарифу на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний в 2024году (Приказ Отделения Фонда пенсионного и социального страхования Российской Федерации по г. Москве и Московской области от 17.10.2023 г. № 1131-СН).

По заявлению Общества Приказом Отделения Фонда Пенсионного и Социального страхования РФ по г. Москве и Московской области от 24.06.2024 г. № 1671-Ф принято решение о выделении финансового обеспечения предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний работников за счет сумм страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний в размере 431471 руб.47 коп. на мероприятия по проведению обязательных периодических медицинских осмотров (обследований) работников ЗАО «ЗиО-Здоровье». Мероприятия завершены и расходы предприятия возмещены в 12.2024 г., в соответствии с Приказом Отделения Фонда Пенсионного и Социального страхования РФ по г. Москве и Московской области от 10.12.2024 г. № 9059-Ф.

В 2024 году ЗАО «ЗиО-Здоровье» не пользовалось специальными налоговыми льготами.

II. Учетная политика

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете» №402-ФЗ,Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности № 34н, иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации, а также Учетной политикой Общества для целей бухгалтерского учета на 2024 год.

Учет ведется автоматизированным способом с применением программы 1С: Предприятие 8.3 «Управление производственным предприятием».

Ведение налогового учета осуществляется с применением бухгалтерской программы 1С: Предприятие 8.3 «Управление производственным предприятием», а также с помощью специально разработанных форм (регистров) в программе Excele целью учета прямых затрат на производство и учета выбытия готовой продукции для целей налогообложения.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение), а также оценочных обязательств.

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, действовавшего по состоянию на 31 декабря 2024 г. и составившего 101,6797руб. за 1 доллар США (31 декабря 2023 г. - 89,6883 руб., 31 декабря 2022г. - 70,3375 руб.) и 106,1028руб. за 1 ЕВРО (31 декабря 2023 г.- 99,1919 руб., 31 декабря 2022 г. –75,6553 руб.).

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по

состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.В целях налогового учета Обществом принято решение и направлено МИФНС № 5 по МО уведомление о применении специального порядка учета курсовых разниц по не прекращённым на 31.12.2022 г. требованиям/обязательствам, предусмотренным подп. 6.2 п.7 ст.272 НК РФ, с учетом разъяснений, представленных в Письме ФНС России от 01.03.2023 г. № СД-4-3/2369.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные актива и обязательства представлены как долгосрочные. В отчетности авансы, выданные на строительство/приобретение объектов капитального строительства (/основных средств), отражаются в составе строки 1190 «Прочие внеоборотные активы». Авансы, выданные / полученные представлены в балансе Общества в нетто оценке - без НДС.

4. Инвестиционный актив

Объект признается инвестиционным активом, если его подготовка к предполагаемому использованию требует длительного времени (более 12 месяцев) и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление, в том числе, за счет долгосрочных кредитов и займов.

5. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.05.2022 №86н. Переход на Стандарт осуществляется альтернативным способом, в соответствии с подпунктом б) пункта 53 Стандарта.

Нематериальными активами (далее - НМА) признаются активы, обладающие признаками, указанными в пункте 4 Стандарта, и имеющие стоимость за единицу выше лимита - 100 000 (Сто тысяч) рублей.

6. Основные средства

В составе основных средств отражены здания, сооружения, машины и оборудование, транспортные средства, инструменты, хозяйственный инвентарь и другие объекты, которые на момент признания отвечали следующим критериям:

— предназначены для использования в производстве продукции, управленческих нужд либо предоставления за плату во временное владение и пользование;

— предназначены для использования в течение срока, большего, чем 12 месяцев;

— не предназначенных для последующей перепродажи;

— способны приносить организации экономические выгоды в будущем.

К основным средствам в БУ (ОС) относятся активы, предназначенные к использованию в производстве продукции, при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд Общества в течение срока продолжительностью более 12 месяцев с первоначальной стоимостью более 100 тыс. руб.

К основным средствам в НУ (ОС) относятся активы, используемые в производстве продукции, при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд общества в течение срока продолжительностью более 12 месяцев с первоначальной стоимостью более 100 тыс. руб.

Объекты основных средств, приобретенные за плату, приняты к учету по первоначальной стоимости, которой признается сумма фактических затрат на приобретение, сооружение и

изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов, а также фактических затрат на доставку объектов и приведение их в состояние, пригодное для дальнейшего использования.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования объектов.

Срок полезного использования и амортизация
НУ
Амортизация объектов ОС в налоговом учете начисляется линейным способом, исходя из нижнего порога срока службы объекта, в соответствии с текущей редакцией Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. N1 "О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы", плюс один месяц.

БУ
ОС отражаются в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Срок полезного использования ОС в бухгалтерском учете определяется исходя из:
— ожидаемого срока использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
— и/или ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
— и/или нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта;

Амортизация начисляется линейным способом с учетом ликвидационной стоимости. Элементы амортизации пересматриваются по мере необходимости.

БУ иНУ
Срок полезного использования ОС может быть определен ответственным сотрудником(ами) инженерно-технической службы предприятия в служебной записке на имя генерального директора и согласован генеральным директором в этой служебной записке и/или приказе.Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

7. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Проценты по долговым обязательствам начисляются ежемесячно, по ставке, согласно условиям договора и учитываются в составе расходов периода. Предоставленные займы отражаются по дебету счета 58 "Финансовые вложения". Аналитический учет по счету 58 "Финансовые вложения" ведется в разрезе данных о краткосрочных и долгосрочных активах по каждому контрагенту.

В отчете о движении денежных средств такие займы отражаются в составе денежных потоков от инвестиционных операций. Проценты по краткосрочным займам (< 3 месяца) - включаются в потоки от операционной деятельности, по долгосрочным (> 3 месяцев) - от инвестиционной деятельности.

8. Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 и особенностями, установленными Учетной политикой предприятия на 2024 год. В частности, учет МПЗ осуществляется на счете 10 «Материалы». Запасы, приобретаемые на условиях поставки и перехода права собственности EXW (“Exworks” /Франко завод) по Incoterms, до момента их прибытия на склад Общества, учитываются на счете 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей».Счет 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используется. При отпуске МПЗ в производство

материалы, оприходованные с учетом серии (сырье, вспомогательные, упаковочные материалы, используемые в процессе производства и упаковки продукции) списываются на затраты по средней (скользящей) стоимости в пределах такой серии (внутренней/внешней); остальные материалы выбывают по средней (скользящей) стоимости без учета серии поступления.

Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением МПЗ, учитываются в фактической стоимости приобретения данных МПЗ.

Резерв под МПЗ, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, определяется согласно ФСБУ 5/2019, Методологии по формированию резерва под обесценение МПЗ, являющейся Приложением № 32 к Учетной политике предприятия на 2024 год.

В составе готовой продукции отражена законченная производством продукция, прошедшая контроль качества. Готовая продукция оценена по фактической производственной себестоимости без учета общехозяйственных расходов.

Оценка готовой продукции при продаже и ином выбытии производится по способу средней себестоимости в пределах произведенной серии такой продукции.

Незавершенное производство оценено по фактическим производственным затратам без учета управленческих (общехозяйственных) расходов.

9. Расходы будущих периодов

Затратыорганизацией, подлежащие списанию в течение срока, не превышающего 12 месяцев, и неотносящиеся к ОС или НМА. Учитываются на сч. 97. В балансе указываются в составе «Запасов».

10. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями с учетом всех предоставленных обществом скидок (накидок) и налога на добавленную стоимость.

Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Общество ежеквартально определяет и, в случае необходимости, начисляет резерв по сомнительным долгам по расчетам с другими юридическими и физическими лицами за продукцию, товары, работы, услуги, авансы выданные, и прочую дебиторскую задолженность, с отнесением сумм резервов на прочие расходы.

11. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств (ОДДС)

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Учет краткосрочных (равных или менее 3 месяцев) депозитных вкладов организации осуществляется в составе высоколиквидных статей и отражается:

в Балансе - в составе статьи "Денежные средства и денежные эквиваленты";

в ОДДС - в составе денежных потоков от операционной деятельности;

Учет долгосрочных (более 3 месяцев) депозитных вкладов организации осуществляется в составе финансовых вложений и отражается:

в Балансе - в Оборотных активах в составе статьи " Финансовые вложения" при сроке вклада более 3 месяцев, но менее 12 месяцев; во Внеоборотных активах в составе статьи" Финансовые вложения"

при сроке вклада более 12 месяцев.

в ОДДС - в составе денежных потоков от финансовой деятельности.

Синтетический учет депозитных вкладов организован на сч.55 (субсчет 55.03 "Депозитные счета" и 55.23 "Депозитные счета (в валюте)"), в соответствии с Инструкцией по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации.

В ОДДС 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.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в ОДДС пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

При наличии у Общества соответствующих операций, в ОДДС представляются свернуто:

- платежи и поступления от операций, связанных с покупкой и продажей финансовых вложений (в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата);
- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

Поступления и платежи, возникающие в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты, отражаются свернуто по строкам «Прочие поступления»/ «Прочие платежи» ОДДС в случае несущественности указанных видов денежных потоков или при условии, что поступления, и платежи относятся к одному из указанных выше видов.

12. Уставный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости акций, приобретенных участниками. Величина уставного капитала соответствует величине, установленной акционерами в уставе Общества.

13. Кредиты полученные

Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, отражались в составе прочих расходов по мере возникновения. Подробная информация по кредитам, полученным представлена в Разделе IV. Информация по займам и кредитам.

14. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает 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.

Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к отчетности, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

В налоговом учете резерв по отпускам начисляется в соответствии со ст.324.1 НК РФ,

Оценочные значения

В соответствии с учетной политикой для целей бухгалтерского учета (п.4.24.1), п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина от 29.07.1998 № 34н и ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений» Общество формирует резерв по сомнительным долгам.

В налоговом учете Общество формирует резерв в соответствии со ст. 266 НК РФ.

15. Расчеты по налогу на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.
Ставки налога на прибыль, примененные Обществом, в отчетный период:

3% - в федеральный бюджет РФ;

17% - в бюджет субъекта региона;

Выявленные в процессе сопоставления данных налогового и бухгалтерского учета постоянные и отложенные налоговые активы / обязательства, а также пересчет таких активов / обязательств, учтены на счетах бухгалтерского учета, в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». В бухгалтерском балансе на 31.12.2022 г., 31.12.2023 г. и 31.12.2024 г. ОНО и ОНА отражаются свернуто. Аналитический учет временных разниц ведется в налоговом регистре, разработанном самостоятельно и утвержденном актуальной Учетной политикой предприятия.

Корректировка ОНА/ОНА на 31.12.2024

В связи с изменением ставки налога на прибыль с01.01.2025 г., произведен пересчет временных разниц в бухгалтерской отчетности на 31.12.2024 г.

Разница в размере 10 994 294 руб.увеличила ОНО (строка 1420 «Отложенное налоговое обязательство»)и уменьшила прибыль (строка 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)») в бухгалтерском балансе. ВОтчета о финансовых результатах за январь-декабрь 2024 года разницаотражена в строке2640 «Прочее» (п.п. 14 и 15 ПБУ 18/02).

16. Обеспечения обязательств и платежей, полученные / выданные.

Аналитический учет наличия и движения обеспечения обязательств и платежей, полученных / выданных ведется на забалансовых счетах:

— сч.008 «Обеспечения обязательств и платежей полученные»;
— сч.009 «Обеспечения обязательств и платежей выданные».

В случае получения/выдачи обязательств/гарантий в иностранной валюте, такие обязательства/гарантии отражаются в рублях по курсу ЦБ РФ на дату получения/выдачи обязательств/гарантий. Общество не производит пересчет таких операций на отчетные даты в 1С.

Информация о полученных/выданных обязательствах/гарантиях по курсу ЦБ РФ на отчетную дату (31.12.2022 г. / 31.12.2023 г. / 31.12.2024 г.) раскрывается в пояснениях к годовой бухгалтерской отчетности Общества.

17. Признание доходов и расходов.

Выручка определяется методом начисления по факту отгрузки товаров, выполнения работ/ услуг.

Прочими доходами являются поступления от продажи основных средств, МПЗ, доходы от предоставления за плату во временное пользование (/владение) имущества.

Расходы в целях бухгалтерского и налогового учетов учитываются по методу начисления.

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

Отнесение распределяемых прямых и косвенных расходов на себестоимость готовой продукции и НЗП осуществляется по Цехам (№№ 1-2), посерийно по видам готовой продукции и НЗП. По окончании месяца общехозяйственные (сч.26) и коммерческие (сч.44) расходы в полной сумме относятся на расходы периода (месяца).

18. Основные изменения в учетной политике Общества на 2024 год

Ввод в действие с 01.01.2024 г. ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Ввод в действие с 01.01.2024 г. изменений в ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" в части капитальных затрат на НМА и НИОКиТР.

Возможность досрочного применения ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация»

19. Изменения в учетной политике Общества на 2025 год

Ввод в действие с 01.01.2025 г.:

— ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»
— ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация»

С 01.01.2025 ставка налога на прибыль на ОСНО составит 25%, где:

8% - в федеральный бюджет РФ;

17% - в бюджет субъекта региона

20. Корректировки прошлых лет

Ошибки, выявленные в текущем периоде, исправляются согласно ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утв. приказом Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н.

При подготовке бухгалтерской отчетности за 2024 год корректировки прошлых лет не производились.

III. Раскрытие существенных показателей

1. По состоянию на 31.12.2024 г. структура баланса (строка 1300 Баланса) ЗАО «ЗиО- Здоровье» характеризуется следующими показателями:

Тыс.руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Чистые активы	4 374129	3 306 450	3 115 172

2. Нематериальные активы средства (строка 1110 Баланса):

Тыс.руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	5 590	-	-

Нематериальные активы (НМА), учтенные на балансе Общества на 31.12.2024 г., образованы в результате перехода на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»альтернативным способом, в соответствии с подпунктом б) пункта 53 Стандарта.

Тыс.руб.

Группа / Наименование	Дата ввода	СПИ НУ, мес.	Способ амортизации	Первоначальная стоимость	Ликвидационная стоимость	Амортизация за 2024	Остаточная стоимость
ЛИЦЕНЗИИ							
Лицензия (право на использование) LBW-BC-36M-160-A2, Dr. Web Desktop Security Suite	01.12.2024	29	линейный	164	-	-	164
Лицензия Win Server DC Core 2022 (на сервер)	01.12.2024	120	линейный	375	-	38	338
1С:Предприятие 8 ПРОФ. Клиентская лицензия 50 раб.мест	01.12.2024	120	линейный	106	-	11	95
ПРОГРАММНОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ							
ПО Pharm Trace (Узбекистан)	01.12.2024	84	линейный	223	-	32	191
1С:Предприятие 8 ПРОФ.ERP Управление предприятием	01.12.2024	120	линейный	242	-	24	218
1С:Предприятие: Документооборот	01.12.2024	120	линейный	316	-	32	284
1С:Зарплата и управление персоналом 8 КОРП	01.12.2024	120	линейный	125	-	12	112
Программа для видеонаблюдение 2-ой очереди (ПО Macroskop SP+модуль резервирования)	01.12.2024	120	линейный	74	-	7	66
Система электр. документооборота ФАРДО	01.12.2024	84	линейный	177	-	25	152
Шлюз безопасности Ideco UTM 200 пользователей	01.12.2024	252	линейный	297	-	14	282
ЗУП (по договору №23544 от 19.10.2023 г. Группа Компаний 1ВИП)	01.12.2024	120	линейный	2 828	-	-	2 828
ПО Pharm Trace (для Казахстан)	23.12.2024	84	линейный	860	-	-	860
Итого				5 785	-	195	5 590

В целях надлежащего контроля и в соответствии с абз.2 п. 7 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», активы, не отвечающие требованиям п.4 ФСБУ 14/2022, учитываются на сч.013 «Малоценные нематериальные активы» по стоимости приобретения:

Тыс.руб.

Наименование	Сумма
1С:Предприятие 8.ITIL Управление информационными технологиями предп. ПРОФ._05.2022 по 01.2025	1
Bitcop серверная лицензия_19.02.2024 по 18.02.2025 г.	5
Kaspersky Endpoint Security длябизнеса-Расширенный Russian Editijn 2 year_01.02.2023 по 01.02.2025	17
NC220P_CNL_BOX, Платформа nanoCAD 22 (основной модуль), локальная лицензия_26.08.2022-25.08.2025	11
NGFW-SU-200, Право использования программы для ЭВМ Ideco NGFW (продление подписки)	180
Замена ЭЦП_Спиртохранилище_15.05.2024 по 15.05.2025_Завод аграрных химических продуктов ООО	6

Лицензия (право на использование) LBS-AC-36M-15-A2, Dr.Web Server Security Suite	24
Лицензия на испол.новых версий программ для ЭВМ "Серверная лицензия СЭД ФАРДО"_22.06.24-21.06.25_ОРиС	97
Лицензия на право использ.СКЗИ "КриптоПро CSP" верс.5.0 на одном раб. месте(10 шт.)22.11.22-25.11.25	8
Лицензия на программу ЭВМ "ФАРДО eCTDView" (1 год)"_22.06.24-21.06.25_	38
Неисключительное право использ.ПО "Master UTM"_14.10.24-14.10.25	10
Право исп прогр для ЭВМ "АС "Кабинет УЦ" Квалиф Классик_14.12.24-13.12.25 Пупков, Журкина, Антонов	10
Право исп прогр для ЭВМ "АС "Кабинет УЦ" Квалиф Классик_24.12.24-23.12.25_Комиссаров	5
Право испол-я "Контур.Экстерн", лицензия для доп.польз."Стандартная"_Аниканова М.А_29.11.23-29.11.25	2
Право испол-я "Контур.Экстерн", лицензия для доп.польз."Стандартная"_Артемьева А.В_29.11.23-29.11.25	2
Право испол-я "Контур.Экстерн", лицензия для доп.польз."Стандартная"_Борисова Т.А._29.11.23-29.11.25	2
Право испол-я "Контур.Экстерн", лицензия для доп.польз."Стандартная"_Ежовкина Е.В._28.11.23-28.11.25	2
Право испол-я "Контур.Экстерн", лицензия для доп.польз."Стандартная"_Кулагина А.Ф._29.11.23-29.11.25	2
Право испол-я "Контур.Экстерн", лицензия для доп.польз."Стандартная"_Нехаенко Т.Г. 28.11.23-28.11.25	2
Право испол-я "Контур.Экстерн", лицензия для доп.польз."Стандартная"_Сафонов В.Н._26.02.24-26.02.26	1
Право испол-я "Контур.Экстерн", лицензия для доп.польз."Стандартная"_Смирнова Н.Л._29.11.23-29.11.25	2
Право испол-я программы для ЭВМ "Контур.Экстерн" по тариф.плану Оптимальный плюс"_22.11.23-11.12.25	17
Право испол-я экземпляра программы для ЭВМ "ОЛИМПОКС"_10.09.24-10.09.25	67
Право использ. прогр для ЭВМ "АС "Кабинет УЦ" +Услуги абонен._07.11.2024-07.11.2025_Ильина_Дерябин	6
Право использ. прогр для ЭВМ "АС "Кабинет УЦ" +Услуги абонен._13.10.2024-13.10.2025_Вальчук_Скворцов	5
Право использ. программы для ЭВМ "АС"Кабинет УЦ" +Услуги абонен. _14.08.24 - 14.08.25_Дерябин	3
Право использ. программы для ЭВМ "АС"Кабинет УЦ" +Услуги абонен. _17.01.2024-17.01.2025_Журкина Ю.А.	-
Право использ. программы для ЭВМ "АС"Кабинет УЦ" +Услуги абонен. _22.01.2024-22.01.2025_Антонов В.В.	-
Право использ. программы для ЭВМ "АС"Кабинет УЦ" +Услуги абонен. _23.09.24 - 23.09.25 _Обозная	2
Право использ. программы для ЭВМ "АС"Кабинет УЦ" +Услуги абонен. _28.02.2024-28.02.2025_Гуркина Е.В.	1
Право использ. программы для ЭВМ "АС"Кабинет УЦ" +Услуги абонен. _29.01.2024-29.01.2025_Пупков С.В.	-
Право использ. программы для ЭВМ "АС"Кабинет УЦ" +Услуги абонен. _29.10.24 - 29.10.25 _Тукиш	4
Право использования программы для ЭВМ "АС "Кабинет УЦ" + усл _01.12.2024 - 01.12.2025_ Мишин	4
Право использования программы для ЭВМ "Контур.Диадог", модуль "Интеграция.Универ"11.01.2024-10.01.25	-
Сервис по проверке контрагентов. Тариф премиальный. 1 пользователь. 12 месяцев Антонов	17
Итого	1 074

3. Основные средства (строка 1150 Баланса):

Тыс.руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	1 879 219	2 003 965	1 738 307

Сроки полезного использования по группам основных средств:

СПИ	Другие виды основных средств	Здания	Земельные участки	Машины и оборудование (кроме офисного)	Офисное оборудование	Производственный и хозяйственный инвентарь	Сооружения	Транспортные средства
60	V				V			V
61				V				
72				V				
74	V							
76					V			
81								V
84	V			V				
85							V	

87				V				
88				V				
89							V	
92				V				
95				V				
96		V		V				
97	V							
98	V			V				
103								V
105				V				
106				V				
109				V				
110				V				
112				V				
116				V				
117				V				
119						V		
120	V			V	V	V	V	V
121				V		V		
125				V	V			
126				V				
127	V			V	V			
130				V				
133				V				
134				V				
135				V		V		
136				V				
137				V				
138				V				
139						V		
140				V				
141						V		
142				V				V
143				V				
145	V			V	V	V		
146				V				
148				V				
151				V				
152				V				
155				V				
157				V				
159				V				
160				V				
161				V				
162						V		
164					V			
167				V				
168				V				
169				V				
170				V				
171				V			V	
172					V		V	
173				V				
174				V				
175				V				
177				V				
178							V	
179				V				

180	V			V		V	V	
181				V			V	
182	V							
184				V	V			
185	V			V				
186				V				
187				V				
188				V				
191				V				
193				V				
194				V				
195				V		V		
197				V				
198				V			V	V
203				V				
204				V				
205				V				
206				V				
207				V				
209				V				
211				V		V		V
214				V				
215				V				
216				V				
217					V			
222				V				
224	V							
225				V				
226				V				
228				V				
229				V				
232				V				
234				V				
235					V			
238				V				
240		V		V				
241				V			V	
242				V				
254				V				
255				V				
256						V		
259				V				
261				V				
264				V				
265				V				
266								V
269				V				
273						V		
274				V				
275				V				
300							V	
301		V		V		V	V	
303	V							
304						V		
305				V				
360		V						
361		V	V					
600		V						

Перечень объектов основных средств, введенных в эксплуатацию в период 2023-2024 гг.:

Тыс.руб.

Наименование	Сумма	
	2024	2023
Приобретение новых ОС	29 014	226 817
Автоматическая пожарная сигнализация (котельная)	-	139
Автомобиль HAVAL Jolion Черный VIN XZGFE04A4RA508138	2 049	-
Автомобиль HAVAL Jolion черный VIN XZGFE04A7PA838711	-	1 917
Аппарат перемешивающий (реактор), 50 л, тип HRZ-M 65	-	2 839
Бины фармацевтические - IMA мод. MAXI BIN сер. н. V4B179-01	-	1 290
Бины фармацевтические - IMA мод. MAXI BIN сер. н. V4B179-02	-	1 290
Бины фармацевтические - IMA мод. MAXI BIN сер. н. V4B179-03	-	1 290
Бины фармацевтические - IMA мод. MAXI BIN сер. н. V4B179-04	-	1 168
Весы аналитические Vibra HT-224RCE (max 220r, min 0,01r, d 0,0001), серийный №232368486	210	-
Весы лабораторно-промышленные Vibra, модель FS-150K1GF-i02, серийный номер 242137009	944	-
Ворота откатные стальные	-	258
Жидкостной хроматограф Agilent 1260 Infinity II, в комплекте. Заводской номер:DEACX73527/DEAET36181	6 850	-
Камера климатическая BINDER KBF720, зав.№ 20220000022580	-	3 168
Комплект оформления Лошадь с санями	-	517
Лабораторные весы ViBRA FS-150K1GF-i02, серийный номер 240137010	956	-
Лазер анимационный уличный	-	156
Машина для коммунального хозяйства МТЗ-320МК.ТСТ, зав. №TST-R320-00637-Y4U320Z04R1207574	1 459	-
Машина стиральная ASKO WMC6743PB.T сер. № 40830053 (прослеж.)	151	-
Миксер-гранулятор высокоскоростной IMA мод."ROTO MIX 900" сер. н.GTS009 с интегрированной мельницей	-	42 484
Моноблок блистерно-картонажный "IMA SAFE" мод. "C40/A86", сер. номер BE1048	-	100 040
МФУ ECOSYS M3655idn 1102TB3NL1, серийный №1343204841	154	-
МФУ Kyocera ECOSYS M3655idn	-	131
МФУ лазерный Kyocera Ecosys M3655idn	-	139
Обеспыливатель "NILFISK" мод."VHW 320 L" сер. номер 3820221700025	-	411
Обеспыливатель "NILFISK" мод."VHW 320 L" сер. номер 3820221700026	-	411
Обеспыливатель "NILFISK" мод."VHW 320 L" сер. номер 3820221800031	-	411
Паровая гладильная установка Laurastar S PURE , заводской номер № 240206/530980	164	-
ПК LP i5-10400/16gb/SSD 1TB/1xCOM/2xRJ45/win10Pro с предустановленным ПО	249	-
Пост охраны	-	185
Принтер этикеток Zebra ZT411/ZT41143-T3E0000Z /4", 300dpi CH:99J214000590	110	-
Сервер 2U (включая, процессор Intel Xeon Gold 6442Y (2шт),DDR4 -512GB), S/N A886319X4103720	1 461	-
Сервер 2U (включая, процессор Intel Xeon Gold 6442Y (2шт),DDR4-512GB), S/N A886319X4103717	1 461	-
Сервер NAS HDD Synology RackStation RS3621XS+8Gb, S/N 23C0VR1JW5YMG	1 385	-
Сервер NAS HDD Synology RackStation RS3621XS+8Gb, S/N 2410VR15T969R	1 354	-
Сервер NAS SSD Synology RackStation RS3621XS+8Gb, S/N 23C0VR1VXX651	1 908	-
Сервер NAS SSD Synology RackStation RS3621XS+8Gb, S/N 2430VR1AF46KE	1 908	-
Система агрег. в гофрокор. для интеграции в автомат. кейспакер IMA CP28. Мод. TQS-CP-OEM s/n:5005288	-	14 530
Система сериализации с контрольными динамич. весами. Мод. TQS-HC-A. Производ. Wipotec-OC s/n:5004407	-	11 656
Смеситель контейнерный (бин-тамблер) IMA CYCLOPS MAXI сер.н. V4C067	-	10 347
Снегоуборщик бензиновый DAEWOO, модель DAST 1370, номер двигателя DSB1712KC0524RU	160	-
Спектрофотометр T7DS производства PG Instrument (Китай) в комплекте	-	1 131
Счетчик частиц AEROTRAK 9310, сер. № 93102349002	1 811	-
Термопринтер MT-06WBDT330, модель WBDT-330, кабель RS-232, S/N DT33000013	127	-
Термопринтер MT-06WBDT330, модель WBDT-330, кабель RS-232, S/N DT33000016	127	-
Тестер растворения 12-позиционный Andisso D1200, заводской номер 6001B21130326	3 309	-

Топиари "Руки Сердце"	400	-
Укладчик автоматический пачек в короба из гофро-картона "IMA BFB" мод. "CP28", сер . номер 8134	-	22 454
Установка автоматической системы полива	-	3 764
Установка охлаждения "EURO COLD" мод. "ACW-LP 45T AL CP2-B SL400/3/50-60" сер. номер 2022/035864/000	-	724
Установка умягчения АКВАФЛОУ SR 075/2 73 автоматическая	-	340
Устройство для загр. прод. в бункер (конвейер пневматический)"IMA SAFE" мод.SWIFTLIFT сер.ном.M7267	-	3 629
Шкаф безопасного хранения ЛВЖ 1200, серийный №4493	305	-

Наименование	Сумма, тыс.руб.	
	2024	2023
Модернизация/дооборудование	18 482	11 488
Арочный склад - ангар №2 (лит.А85) 411,8 кв.м	422	-
Весы промышленные тип IS300 IGG-HOCE+принтер+пандус	-	144
Здание АБК и производственный корпус с пристройкой, S=12560,4 кв.м	17 785	2 401
Здание котельной,1-этажное 168,5 кв.м	-	8 044
Здание трансформаторной подстанции,1-этажное 126,3 кв.м	-	765
Лифт грузопассажирский 1600кг, на 2 этажа, зав.№ 213926	-	68
Лифт грузопассажирский 1600кг, на 4 этажа, зав.№ 000238	-	68
Сервер "ЭСтор" для резервного копирования	30	-
Сервер HP DL380G7 E5620 P410i/512wBBWC	30	-
Сервер HP Proliant DL360p Gen8 (с/н CZJ41701KJ)	30	-
Сервер HP Proliant DL360p Gen8 (с/н CZJ41701KY)	154	-
Система контроля доступа PERCo-S-20	30	-

Выбытия (списание / продажа) объектов основных средств в период с 01.01.2024 - по 31.12.2024 гг.:

Тыс.руб.

Объект ОС / Наименование	Сумма
Списание	2 959
Спектрофотометр инфракрасный тип FTIR-8400S	877
Спектрофотометр тип UV-1700	506
Хроматограф жидкостный тип LC-2010 A	1 577

Тыс.руб.

Объект ОС / Наименование	Сумма				
	2024				
Продажа	Первоначальная ст-сть	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость	Цена реализации без НДС	Убыток от реализации
Автомобиль TOYOTA Camry 40 3.5 АКПП МС	1 164	848	316	667	-

Иные действия в отношении объектов основных средств

Разукомплектация объектов основных средств в целях производственной необходимости:

№ п/п	Объект ОС / Наименование	Разукомплектовано	Образовано
1	Установка наполнения твердых желатиновых капсул мод."G70" в комплекте с принадлежностями	(23 352)	-
	Установка наполнения твердых желатиновых капсул мод."G70" (инв. № 02077 до разукомпл.)	-	22 549
	Машина для сортировки и полировки капсул TPS 2000, зав.№ 4532 (инв. № 02077 до разукомпл.)	-	803
2	Оборудование для производства пеллет (Гранулятор PMA65, Экструдер E140, Сферонизатор S450)	(15 278)	-

	Оборудование для производства пеллет (Гранулятор PMA65) (инв. № 03326 до разукомпл.)	-	8 291
	Экструдер E140 (инв. № 03326 до разукомпл.)	-	3 767
	Сферонизатор S450 (инв. № 03326 до разукомпл.)	-	3 219
3	Установка для нанесения покрытий XLCOTA 350 зав.№350099 во взрывозащ.исполнении	(51 315)	-
	Установка для нанесения покрытий XLCOTA 350 зав.№350099 во взрывозащ.исп.(инв. № 03929 до разукомп)	-	40 916
	Реактор 250 л (серийный № 350099-JIN 1589-2) (инв. № 03929 до разукомпл.)	-	1 669
	Узел подачи раствора Flowtab (инв. № 03929 до разукомпл.)	-	4 116
	Узел подачи раствора Sugartab (инв. № 03929 до разукомпл.)	-	4 614
4	Установка для нанесения покрытий XLCOTA 350 зав.№350103	(32 859)	-
	Установка для нанесения покрытий XLCOTA 350 зав.№350103 (инв. № 03930 до разукомпл.)	-	31 190
	Реактор 250 л (серийный № 350103-JN 1598-1) (инв. № 03930 до разукомпл.)	-	1 669
	ИТОГО	(122 803)	122 803

На 31.12.2024 г. Общество имеет зарегистрированные обременениях виде залога на 14 объектов недвижимостипо договорам ипотеки за компании группы ФармЭко (ООО «ИРВИН 2», ООО «ИРВИН»), членом которой является Общество, в части обеспечения обязательств перед кредитными организациями.

Амортизационный отчисления за период 2023-2024 гг.

Счет	Наименование	Сумма, тыс.руб.	
БУ		2024	2023
02	Амортизация	171 256	142 553

По состоянию на 31.12.2024 г. законсервированы следующие объекты основных средств:

Тыс.руб.

Основное средство	Год ввода	Инвентарный номер	Стоимость остаточная	Основание
Машина для формирования и наполнения пакетов-саше F-11DX	2004	01849	2 526	приказ 101-ОД от 27.12.2024
Фальцовочный аппарат мод.FA24/4 AS с вертикальным накопителем мод. KS 175	2004	01850	173	приказ 101-ОД от 27.12.2024
Вакуумное транспортное устройство для перегрузки сыпучих продуктов тип PIAB VCP 100-AF/VCC-PA	2004	02072	159	приказ 101-ОД от 27.12.2024
Установка универсальная для получения и сушки гранулята тип НКС-100-DJ в комплекте	2004	02187	6 402	приказ 101-ОД от 27.12.2024
Мельница тип DGM M-3K	2004	02189	152	приказ 101-ОД от 27.12.2024
Вибросито тип DGM S-350	2004	02191	50	приказ 101-ОД от 27.12.2024
Шкаф ламинарный HPH12/95 для фильтрования и очистки воздуха	2004	02218	84	приказ 101-ОД от 27.12.2024
Машина для сортировки и полировки капсул TPS 2000, зав.№ 4532 (инв. № 02077 до разукомпл.)	2004	04246	170	приказ 101-ОД от 27.12.2024
Установка лабораторная для сушки и грануляции порошкообразных продуктов "Глатт" тип GPCG2 LabSystem	2008	03327	2 471	приказ 101-ОД от 27.12.2024
Оборудование для производства пеллет (Гранулятор PMA65) (инв. № 03326 до разукомпл.)	2008	04247	1 979	приказ 101-ОД от 27.12.2024
Экструдер E140 (инв. № 03326 до разукомпл.)	2008	04248	899	приказ 101-ОД от 27.12.2024
Сферонизатор S450 (инв. № 03326 до разукомпл.)	2008	04249	769	приказ 101-ОД от 27.12.2024

Узел весового контроля AC 9GP 200: весы контрольные ленточные	2008	03336	162	приказ 101-ОД от 27.12.2024
Система контроля штрих-кода	2015	03591	67	приказ 101-ОД от 27.12.2024
Система контроля штрих-кода	2015	03592	67	приказ 101-ОД от 27.12.2024
Система контроля штрих-кода	2015	03593	67	приказ 101-ОД от 27.12.2024
Подземный водозабор (скважина на подземные воды)	2015	03608	313	приказ №93 от 21.10.2015
Высокопроизводительные конвейерные весы CWDmaxx 1500 (узел весового контроля)	2015	03614	421	приказ 101-ОД от 27.12.2024
Реактор 250 л (серийный № 350099-JIN 1589-2) (инв. № 03929 до разукомпл.)	2017	04251	893	приказ 101-ОД от 27.12.2024
Узел подачи раствора Flowtab (инв. № 03929 до разукомпл.)	2017	04252	2 201	приказ 101-ОД от 27.12.2024
Узел подачи раствора Sugartab (инв. № 03929 до разукомпл.)	2017	04253	2 467	приказ 101-ОД от 27.12.2024
Реактор 250 л (серийный № 350103-JN 1598-1) (инв. № 03930 до разукомпл.)	2017	04255	894	приказ 101-ОД от 27.12.2024
Система сериализации, агрегации "Wipotec-OCS TQS-SP"(система маркировки GLS1 L1 RU)	2021	04135	9 616	приказ 101-ОД от 27.12.2024
Система сериализации этикеток в ручн.режиме с модулем агрегации в короба(система маркировкиGLS1L2RU)	2021	04136	796	приказ 101-ОД от 27.12.2024
Итог			33 796	

В целях производственной необходимости Обществом арендованы и отражены за балансом (сч.001 " Арендованные основные средства") по состоянию на 31.12.2024 г. следующие объекты недвижимости:

Тыс.руб.

Наименование	Сумма	Основание
Юнайтед-Телеком ООО		
Шлюз голосовой AudioCodes Mediant 1000	183	договор № ЮТ-0419/384 от 16.04.2019г.
Итого	183	

В свою очередь, в рамках делового сотрудничества, по состоянию на 31.12.2024 г., Обществом переданы в аренду и отражены за балансом (сч.011 " Основные средства, сданные в аренду") следующие объекты основных средств:

Тыс.руб.

Наименование	Сумма	Основание
ЛЦ Подольск ООО		
Часть нежилого помещения 3 кв.м. здания АБК и произв.корп. с пристройкой с кад.№ 50:55:0020231:154	189	Договор аренды части нежилого помещения № 333/2022 от 01.04.2022 г.
ПРЕМАКСА ЮГ ООО		
Часть нежилого помещения 1,5 кв.м здания АБК и произв.корп. с пристройкой с кад.№ 50:55:0000000:4655	91	Договор аренды нежилого помещения от 01.06.2022 г.
МИЛТИ ООО		
Часть нежилого помещения 0,45 кв.м здания АБК и произв.корп. с пристройкой с кад.№ 50:55:0000000:4655	26	Договор аренды части нежилого помещения от 26.08.2024 г. № 102/2024
Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО) в г. Москве (аренда банкомата)	-	
Часть нежилого помещения 1 кв.м. здания АБК и произв.корп. с пристройкой с кад.№ 50:55:0020231:154	6	Договор аренды части нежилого помещения № 493/431120 от 14.04.2017 г.
Итого	312	

4. Прочие внеоборотные активы (строка 1190 Баланса):

Тыс.руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.

Прочие внеоборотные активы	1190	45 720	65 338	171 564
в том числе: Незавершенные капитальные вложения	1191	562	2 166	8 786
Оборудование к установке	1192	1 102	1 102	52 177
Расходы будущих периодов	1193	-	4 565	4 449
Авансы на капитальное строительство	1194	948	4 491	70 877
Запасы > 12 мес. (спецодежда, оснастка)	1195	43 109	52 454	35 274
Приобретение НМА	1196	-	560	-

РБП долгосрочные.

С 01.01.2024 г. вступил в действие ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». Общество осуществило переход на Стандарт альтернативным способом, в соответствии с подпунктом б) пункта 53 Стандарта.

Согласно принципу отражения активов предприятия по степени ликвидности, авансы на капитальное строительство включены в состав прочих внеоборотных активов ЗАО «ЗиО- Здоровье» и состоят из:

Тыс.руб.

Поставщик	2024	2023	2022
ОС-Технолоджи ООО	-	-	19 350
JENTEC TRADING GMBH	-	-	2 529
Донау Лаб Москва АО	170		1 935
I.M.A. Industrie Macchine Automatiche S.p.A.	-	2 187	45 310
ФАРМИНТЕК ООО	-	-	570
ВОДЭКО ООО	-	-	266
Россети Московский регион ПАО	-	-	918
ЭКО-ИНТЕХ НПО ООО	-	1 310	-
ГРУППА КОМПАНИЙ 1 ВИП ООО	-	994	-
ПРЕМЬЕР ООО	777	-	-
ИТОГО	948	4 491	70 877

5. Запасы (строка 1230 Баланса):

Тыс.руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы	1210	1 269 402	1 207 548	1 078 463
В том числе:				
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности		976 957	788 039	657 846
Готовая продукция		163 420	171 937	-
Затраты в незавершенном производстве		97 616	215 712	388 708
Активы для продажи		30 335	31 384	31 384
Расходы будущих периодов		1 074	476	525

Запасы отражаются в бухгалтерском балансе за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей в ФСБУ 5/2019 и с учетом отраслевых особенностей (Федеральный закон «Об обращении лекарственных средств» от 12.04.2010 № 61-ФЗ).

Активы для продажи.

См. п.4.4.4 Раздела 4. Положения по Учетной политике на 2024 год.

№ п/п	Наименование оборудования	Балансовая стоимость (счет БУ - 41)		
		В том числе, обесценение (резерв) (счет БУ – 14)		
		31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022

1	Установка модульная "MIXER GRANULATOR" тип "GRAL 150 PROCESSOR", контр. № 425/2010	1 822	1 822	1 822
		(1 759)	(1 759)	(1 759)
2	Автом. линия OMAG мод. № C3/10 для упаковки табл. в "стрип", контр. № GAF 249/07	27 934	27 934	27 934
		-	-	-
3	Вибросито тип DGM S-350	12	12	12
		(10)	(10)	(10)
4	Картонажная машина ENF-11, автом. упаковочная линия для формир. наполнен. порошком	8 932	8 932	8 932
		(8 906)	(8 906)	(8 906)
5	Смеситель трехнаправленного действия тип DGM SB-400	143	143	143
		(120)	(120)	(120)
6	Конвейер пневматический для сыпучих фарм. продуктов мод. "VPC 1500", контр. № 136/07	1 322	1 322	1 322
		(86)	-	-
7	Подъемник для бинов, мод. HERCULES MIDI, контр. № 136/07	2 015	2 015	2 015
		(964)	-	-
	Итого:	30 335	31 384	31 384

В 2024 г. Общество производило обесценение активов для продажи в соответствии с Заключением специалиста по состоянию на 31.10.2024 г. по договору с ООО «Костенко и партнеры» (ИНН 9729300792) от 18.10.2024 г. № 0710/1810241-3.

По состоянию на 31.12.2024 г. величина резерва под МПЗ (в том числе, долгосрочных активов для продажи) составила:

Счет БУ / Номенклатура	Сумма, тыс.руб.
14.01	**364**
Вспомогательные материалы	129
Гофрокороб-УМ	31
Инструкции-УМ	19
Пачки-УМ	2
УМ Пленка, пакеты, мешки, вата, лента	61
Фольга-УМ	122
14.02	**11 844**
Вибросито тип DGM S-350	10
Картонажная машина ENF-11, автом. упаковочная линия для формир. наполнен. порошком	8 906
Конвейер пневматический для сыпучих фарм. продуктов мод. "VPC 1500", контр. № 136/07	86
Подъемник для бинов, мод. HERCULES MIDI, контр. № 136/07	964
Смеситель трехнаправленного действия тип DGM SB-400	120
Установка модульная "MIXER GRANULATOR" тип "GRAL 150 PROCESSOR", контр. № 425/2010	1 759
Итого	12 208

6. Дебиторская задолженность (строка 1230 Баланса):

Тыс.руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Дебиторская задолженность	1230	1 280514	1 083 962	643 637
В том числе:				
Расчеты с покупателями и заказчиками		1 028923	755 476	444 652
Авансы выданные		191 671	137 848	82 784
Прочая Дт задолженность		59 920	190 638	116 201

В соответствии с рекомендациями по составлению и представлению годовой бухгалтерской отчетности (Письмо Минфина России от 09.01.2013 № 07-02-18/1), дебиторская задолженность за период 2022-2024 гг. представлена в нетто оценке от НДС с авансов выданных.

Основные покупатели, а также доля каждого из них в общем объеме продаж за 2023-2024 гг. и задолженность на 31.12.2024/31.12.2023 гг. представлены следующим образом:

Тыс.руб.

Наименование	Продажи без НДС, 2024 / 2023	Доля в продажах, %	Задолженность на 31.12.2024 / 31.12.2023	Сомнительная задолженность на 31.12.2024/ 31.12.2023	Резерв в БУ на 31.12.2024/ 31.12.2023
Астеллас Фарма Продакшен ООО	**7 533 935**				
2024 г.	3 815 201	55,95%	763 498	-	-
2023 г.	3 718 733	68,60%	643 703	-	-
Векторфарм ООО	**1 332 706**				
2024 г.	597 178	8,76%	20 806	-	-
2023 г.	735 528	13,57%	7 074	-	-
Доминанта-Сервис АО	**9 227**				
2024 г.	4 630	0,07%	-	-	-
2023 г.	4 597	0,08%	-	-	-
ИРВИН 2 ООО	**28 093**				
2024 г.	13 169	0,19%	-	-	-
2023 г.	14 924	0,28%	-	-	-
ПРО.МЕД.ЦС АО	**2 197 666**				
2024 г.	1 261 429	18,50%	131 373	-	-
2023 г.	936 236	17,27%	104 417	-	-
Профарм ООО	**6 064**				
2024 г.	-	0,00%	-	-	-
2023 г.	6 064	0,11%	-	-	-
Чеплафарм ООО	**1 126 029**				
2024 г.	1 126 029	16,51%	112 461	-	-
2023 г.	-	0,00%	-	-	-
CHEPLAPHARM Arzneimittel GmbH					
2024 г.	-	0,00%	539	-	-
2023 г.	3 880	0,07%	-	-	-
Подольский машиностроительный завод АО					
2024 г.	1 100	0,02%	246	-	-
2023 г.	1 088	0,02%	282	-	-
Генезис ЗАО					
2024 г.	-	-	3 275	3275	3275
2023 г.	-	-	3 275	3275	3275
Изменение 2024 vs 2023					
2024 г.	6 818 736	100%	1 032 198	3 275	3 275
2023 г.	5 421 052	100%	758 751	3 275	3 275
Итого изменение 2024 vs 2023	*1 397 685*		*273 447*	-	-

По состоянию на 31.12.2023 г. проведена инвентаризация дебиторской задолженности ЗАО «ЗиО-Здоровье».

В сомнительной задолженности продолжает числиться следующаядебиторская задолженность:

Тыс.руб.

№ п/п	Наименование контрагента	Период возникновения задолженности	Сумма
1	ЗАО «Генезис»	2007-2008	3 276

Где:

- 3 276 тыс.руб. - оставшаяся сумма задолженности ЗАО «Генезис» перед ЗАО «ЗиО- Здоровье» по Мировому соглашению, утвержденному Определением Арбитражного суда по г. Санкт-Петербургу

(Дело № А56-55543/2008) от 21.02.2012 г., которая должна быть возвращена в порядке выплаты 40 % от суммы долга в течение 5 лет с 2022 года равными долями.

03.11.2023 г. в ЕГРЮЛ внесена запись (ГРН 2237710682009) о смене местонахождения АО «Генезис» на – ДОНЕЦКАЯ НАРОДНАЯ РЕСПУБЛИКА, Г.О. ДОНЕЦК, Г.ДОНЕЦК. В настоящее время АО «Генезис» не ведет деятельность: сотрудников не имеется, отчетность не сдается.

С момента возвращения ИД (исполнительный лист серия ФС № 037627570 от 30.06.2023 г.) и окончания исполнительного производства срок для предъявления ИД к взысканию возобновился (3 года за вычетом срока исполнительного производства), и в соответствии с частью 4 статьи 46 Федерального закона от 02.10.2007 № 229-ФЗ «Об исполнительном производстве», извещение взыскателя о невозможности взыскания по исполнительному документу не является препятствием для повторного предъявления исполнительного документа к исполнению в пределах указанного срока. Предельный срок - 07.12.2026 г.

Таким образом, по состоянию на 31.12.2024 г., величина резерва по сомнительной дебиторской задолженности на балансе ЗАО «ЗиО-Здоровье» остается без изменений и составляет:

Тыс.руб.

№ п/п	Наименование контрагента	Период возникновения задолженности	Сумма
1	ЗАО "Генезис"	2007-2008	(3 276)

По результатам инвентаризация дебиторской задолженности, среди прочей ДЗ:

— Просроченной/сомнительной признана следующая дебиторская задолженность:

Тыс.руб.

Контрагент	Наименование товара, услуги	Сумма задолженности, тыс.руб./ резерв в % от суммы задолженности	Дата возник-новения обяза-тельства	Комментарий
«Промсбербанк» ЗАО, ГК «АСВ» (конкурсный управляющий) 127994, г. Москва, ГСП-4	Остаток денежных средств на расчетном счете по договору на расчетно- кассовое обслуживание	7/ 100%	апр.15	Ответчик в процессе банкротства. Определением от 11.12.2024 г. АС МО срок конкурсного производства продлен до 08.06.2025 г. На 27.12.2024 г. производятся выплаты кредиторам первой очереди (удовлетворено 53,44 %). Общество включено в реестр кредиторов третьей очереди. Вероятность погашения задолженности составляет менее 50 %.
«Фармконтракт» ООО, ИНН 7724838223	Аванс 70% по счету №338 от 30.05.2018г. за тестер определения твердости (25657,80 EUR по курсу 73,5621 руб.)	1 887/ 100%	июн.18	Ответчик в процессе банкротства. 10.08.2022г. Определением АС г. Москвы ЗАО «ЗиО-Здоровье» отказано во включении в реестр требований кредиторов ООО «Фармконтракт» (признано обоснованным, вынесено за реестр - удовлетворять задолженность за счет имущества должника, оставшегося после удовлетворения требований кредиторов, включенных в реестр требований кредиторов ООО «Фармконтракт»). В настоящее время дело о банкротстве приостановлено до 14.04.2025г. Вероятность погашения задолженности составляет менее 50 %.

«Процессинг 24» ООО, ИНН 7751157600	Аванс 100% по договору №П6175 от 11.11.2021г.	42 / 100%	окт.2022	27.05.2024 г. Арбитражным судом г. Москвы принято решение об удовлетворении исковых требований ЗАО «ЗиО-Здоровье» и взыскании с ООО «Процессинг 24» (ИНН: 7751157600). Вступило в силу – 28.06.2024 г. Исполнительный лист серия ФС №047829741 выдан 09.07.2024г. получен. 24.07.2024 г. в ОСП по Новомосковскому АО ГУФССП России по г. Москве направлено заявление от о возбуждении исполнительного производства. На настоящий момент на стадии возбуждении ИП.
ООО «Институт Экологии» ИНН 970902816	Аванс 42% по договору № ИЭ-2827 от 11.05.2023 Аванс 25% по договору № ИЭ-2798 от 20.04.2023	232 / 100% 38 / 100%	июл.2024	03.09.2024 г. АС г. Москвы вынесен судебный приказ о взыскании с должника задолженность в сумме 269 550 руб., а также расходы по оплате государственной пошлины. Приказ вступил в силу, получен по Почте 10.12.2024 г., направлен в Службу судебных приставов (ОСП по ЦАО №3 ГУФССП России по г. Москве), получен в месте вручения 25.12.2024 г. Мониторинг возбуждения исполнительного производства в ФССП. Вероятность погашения составляет менее 50 %.
G.M.PROJECT s.r.o. (Чехия)	Аванса по контракту № ZZD002-FZD от 25.04.2007 г. на поставку	76 204 (2 121тыс. евро) / 50%	фев.2022	Постановление Девятого ААС от 11.05.2023 г. Постановление Девятого ААС от вступило в законную силу. 07.06.2023 выдан исполнительный лист (серия ФС № 044262307) 12.03.2024 г. исполнительный лист направлен в Районный суд в г. Опава, Чехия, с ходатайством о признании решения суда РФ (по процедуре экзекватуры) и вынесения приказа о взыскании на территории Чешской Республики. Судом предъявлен запрос на дополнительные документы и информацию. По состоянию на 27.12.2024 г. адвокатам Общества в ЧР подготовлены и направлены дополнительные документы и информация в Суда в г. Опава. После подачи документов в Суд – возобновление рассмотрения дела. Экзекватура в чешском суде проходит по стандартной процедуре. Вероятность погашения составляет более 50 %. Есть риски в связи резидентством контрагента в «недружественной» юрисдикции и временными сложностями в осуществления платежей из ЧР в РФ.

G.M.PROJECT s.r.o. (Чехия)	Аванса по контракту № ZZD003-FZD от 24.08.2007 г. на выполнение работ	3 381 (108тыс. евро / 50%	фев.2022	Постановление Девятого ААС от 26.04.2023 г. вступило в законную силу. 19.05.2023 г. выдан исполнительный лист (серия ФС №044244583) 12.03.2024 г. исполнительный лист направлен в Районный суд в г. Опава, Чехия, с ходатайством о признании решения суда РФ (по процедуре экзекватуры) и вынесения приказа о взыскании на территории Чешской Республики. Судом предъявлен запрос на дополнительные документы и информацию. По состоянию на 27.12.2024 г. адвокатом Общества в ЧР подготовлены и направлены дополнительные документы и информация в Суда в г. Опава. После подачи документов в Суд – возобновление рассмотрения дела. Экзекватура в чешском суде проходит по стандартной процедуре. Вероятность погашения составляет более 50 %. Есть риски в связи резидентством контрагента в «недружественной» юрисдикции и временными сложностями в осуществления платежей из ЧР в РФ.

В 2024 году начислены резервы в отношении следующих контрагентов:

Контрагент	Наименование товара, услуги	Сумма резерва, руб./ % от суммы задолженности	Дата возник-новения задолжен-ности	Комментарий
ООО «Институт Экологии» ИНН 970902816	Аванс 42% по договору № ИЭ-2827 от 11.05.2023 Аванс 25% по договору № ИЭ-2798 от 20.04.2023	232 / 100% 38 / 100%	июл.2024	См. пояснения выше
G.M.PROJECT s.r.o. (Чехия)	Аванса по контракту № ZZD002-FZD от 25.04.2007 г. на поставку	38 102 (1 061 тыс. евро) / 50%	фев.2022	См. пояснения выше
G.M.PROJECT s.r.o. (Чехия)	Аванса по контракту № ZZD002-FZD от 25.04.2007 г. на поставку	1 691 (54 тыс. евро) / 50%	фев.2022	См. пояснения выше

7. Денежные средства (строка 1250 Баланса) на 31.12.2024 г., тыс.руб.:

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 096 420	2 397 227	1 657 577

Тыс.руб.

Валюта	Наименование	Сумма	
Денежные средства		2024	2023
Рубли	СБЕРБАНК ПАО	1 483	2 653
	БАНК ВТБ (ПАО)	2 429	38 333
	БАНК «ФК ОТКРЫТИЕ» (ПАО)	20	12 155
	АО «РАЙФФАЙЗЕНБАНК» г. Москва	568	763
	МОСКОВСКИЙ ФИЛИАЛ ПАО РОСБАНК	-	20

	БАНК «ГАЗПРОМ» (ГПБ) АО	734	840
	АО "БАНК ИНТЕЗА"	598	575
	АО "ОТП БАНК" (Расчетный)	196	-
	ББР БАНК (АО) (Расчетный)	30	-
	Касса	64	65
Евро	АО «РАЙФФАЙЗЕНБАНК» г. Москва	577 / 5	4 755 / 53
	АО "БАНК ИНТЕЗА"	1121 / 11	5 068 / 51
	АО "ОТП БАНК" (Расчетный)	53 / 1	-
Китайский юань	АО "ОТП БАНК" (Расчетный)	3 147 / 234	-
	БАНК «ГАЗПРОМ» (ГПБ) АО	1 399 / 104	-
	ИТОГО денежные средства	12 420	65 227
Денежные эквиваленты			
Депозиты, рубли	БАНК ВТБ (ПАО)	1 100 000	701 000
	СБЕРБАНК (ПАО)	716 000	1 046 000
	БАНК «ФК ОТКРЫТИЕ» (ПАО)	-	585 000
	БАНК «ГАЗПРОМ» (ГПБ) АО	268 000	-
	ИТОГО денежные эквиваленты	2 084 000	2 332 000
	ВСЕГО	2 096 420	2 397 227

8. Финансовые вложения (строки 1170 и 1240 Баланса): отсутствуют.

9. Кредиторская задолженность (строка 1520 Баланса):

Тыс.руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Кредиторская задолженность	1520	2 043 959	2 423 809	1 336 802
В том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	1 407 117	1 294 932	1 036 712
Авансы полученные	15202	3781	27 740	31 468
Задолженность по налогам и сборам	15203	125 436	83 465	11 956
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	15204	-	-	-
Прочая кредиторская задолженность	15205	507 624	1 017 673	256 666

В соответствии с рекомендациями по составлению и представлению годовой бухгалтерской отчетности (Письмо Минфина России от 09.01.2013 № 07-02-18/1), кредиторская задолженность за период 2023-2024 гг. представлена в нетто оценке от НДС с авансов полученных.

Основные поставщики (без учета капитальных вложений), а также доля каждого в оборотах по счету 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» за период с 01.01.2023 - по 31.12.2024 гг. представлены следующим образом:

Тыс.руб.

Контрагент	2024		2023	
	Стоимость без НДС	Доля в закупках, %	Стоимость без НДС	Доля в закупках, %
ASTELLAS PHARMA EUROPE B.V.	2 279 444	63,23%	2 121 831	67,94%
PETROQUIP FZCO	476 369	13,22%	109 966	3,52%
АЗЕЛИС РУС ООО	95 956	2,66%	-	0,00%
Клёкнер Пентапласт Рус ООО	82 444	2,29%	82 550	2,64%
Фенсер ТТ ООО с 27.01.2025 г.	70 729	1,96%	50 563	1,62%
Типография ПЕЧАТНЯ ООО	69 224	1,92%	90 129	2,89%
Капсугель ООО	63 061	1,75%	180 483	5,78%
САЙНС ООО	50 423	1,40%	-	0,00%
Astellas Pharma Europe Limited	47 542	1,32%	38 352	1,23%

Мосэнергосбыт АО	41 677	1,16%	37 804	1,21%
Центр фармацевтической упаковки ООО	40 233	1,12%	836	0,03%
ВЫМПЕЛ-ФАРМ ООО	25 758	0,71%	23 131	0,74%
ИМКОФАРМА ООО	25 328	0,70%	12 000	0,38%
ПРО.МЕД.ЦС АО	21 439	0,59%	45 201	1,45%
Премиум Стандарт ООО	19 086	0,53%	17 191	0,55%
ФармВИЛАР ФПК АО	18 415	0,51%	43 017	1,38%
Shanghai Colorcon Coating Technology Limited	16 558	0,46%	25 004	0,80%
Chinmax Medical Systems Inc.	16 013	0,44%	-	0,00%
Оператор-ЦРПТ ООО	15 602	0,43%	14 312	0,46%
ХимИнТехно ООО	15 086	0,42%	-	0,00%
Глювекс ООО	12 516	0,35%	-	0,00%
НЕКСТ ПРЕСС ООО	12 188	0,34%	-	0,00%
ТТ- фудпак ООО	11 869	0,33%	7 406	0,24%
CHENGYI DEVELOPMENT CO.,LTD.	11 043	0,31%	36 243	1,16%
СЗ ООО	10 497	0,29%	677	0,02%
I.M.A. Industria Macchine Automatiche S.p.A.	10 204	0,28%	161 230	5,16%
РФК АО	10 158	0,28%	2 117	0,07%
ПАСКАЛЬ ООО	10 005	0,28%	842	0,03%
АМИКТОН ООО	9 236	0,26%	8 703	0,28%
Аквametрия ООО	9 151	0,25%	6 057	0,19%
КОМУС ООО	7 476	0,21%	7 262	0,23%
Прочие	184 207	5,11%	281 174	9,00%
ИТОГО	3 604 729	100,00%	3 122 910	100,00%

На 31.12.2024 г. задолженность перед контрагентом ASTELLAS PHARMA EUROPE B.V.в сумме 1 368024 тыс.руб. по договору поставки АФС №б/н от 01.08.2020 г.за АФС. По условиям договора, отсрочка платежа 180 календарных дней.

10. Оценочные обязательства (строка 1540 Баланса):

Тыс.руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Оценочные обязательства	1540	44 088	62 959	22 132
В том числе:				
Резерв на оплату отпуска		43888	20 250	21 932
Резерв мат. ресурсов для ликвидации техногенных аварий		200	200	200
Оценочное обязательство по налогу на сверхприбыль*		-	42 509*	-

*Статья 6 Федерального закона РФ от 21.07.2023 г. «О налоге на сверхприбыль».

11. Расшифровка отдельных строк отчета о финансовых результатах.

Финансовый результат за период с 01.01.2024 - по 31.12.2024 гг. в сравнении с аналогичным периодом 2023 года составил (без НДС):

Тыс.руб.

Наименование показателя	Январь – Декабрь 2024 г.	Январь – Декабрь 2023 г.
Выручка	6 037 699	4 744 327
В том числе:		
Производство медикаментов	6 036 599	4 743 239
Производство теплоэнергии	1 100	1 088
Себестоимость продаж	(4 456 101)	(3 595 730)
Валовая прибыль (убыток)	1 681 568	1 148 597
Прибыль (убыток) от продаж	1 314 888	889 017

Прочие доходы / расходы	74 332	(576 547)
Прибыль до налогообложения	1 389 220	312 471
Текущий налог на прибыль	(320 483)	(219 341)
Величина ПНО	(32 702)	(149 604)
Изменение отложенных налоговых обязательств	9 937	7 243
Изменение отложенных налоговых активов	-	-
Прочее*	(10 994)	(2 510)
Чистая прибыль	1 067 680	97 863
Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	-	* 169 905
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	-	** (42 509)
Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	-	* (33 981)
Совокупный финансовый результат периода	1 067 680	191 278
Базовая прибыль (убыток) на акцию	30	5

* корректировка балансовой стоимости основных средств в соответствии с ФСБУ 6/2020 (см. пункт 19 Раздела II Пояснений).

** корректировка в связи с начислением единовременного налога на сверхприбыль.

Расчет базовой прибыли (убытка) на акцию:

Тыс.руб.

Показатель	2024	2023
Совокупный финансовый результат периода, тыс.руб.	1 067 680	191 278
Средневзвешенное количество акций / год	35 999	35 999
Базовая прибыль (убыток) на акцию, тыс.руб.	30	5

Расходы от обычных видов деятельности в себестоимости реализованной продукции (работ/услуг) (без НДС):

Тыс.руб.

Наименование показателя	Код	за 2024 г.	за 2023 г.
Материальные затраты	5610	3 557 561	2 990
Расходы на оплату труда	5620	660 167	505 396
Отчисления на социальные нужды	5630	165 063	129 223
Амортизация	5640	169 592	143 399
Прочие затраты	5650	43 786	86 110
Итого по элементам	5660	4 596 169	3 854
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой	5670	387 649	388 708
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой	5680	(261 036)	(387 649)
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	4 722 781	3 855

в Прочие доходы и расходы:

Тыс.руб.

Названия строк	2024	2023	Разница 2024-2023
91.01	**354 347**	**339 608**	**14 740**
_Прочие доходы, не принимаемые	2 281	1 601	681
Аренда земельного участка, нежилого помещения	79	74	5
Возмещение убытков к получению	-	58	(58)
Доходы (расходы) от реализации прочих услуг	2	9	(7)
Доходы (расходы) связанные с реализацией материалов	14 622	12 967	1 655

Доходы от реализации ОС	-	550	(550)
Компенсация расходов Заказчиками ЛС	11 568	9 161	2 406
Кредит-нота	7 219	934	6 285
Курсовые разницы	33 674	146 373	**(112 699)**
Начисление штрафных санкций по заключенным договорам 1231	2 880	86	2 794
Отклонение курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	221	230	(8)
Признание штрафных санкций по заключенным договорам	2	6	(4)
Проценты к получению по договорам займа, кредита, долговым обязательствам	274 358	163 515	**110 843**
Прочие расходы (доходы)	7 442	4 044	3 398
Услуги банка	-	-	-
91.02	**1 189 646**	**1 699 700**	**(510 054)**
_Амортизация ОС	1 304	726	578
_Благотворительная помощь	41 024	30 045	10 979
_Благоустройство территории	2 128	2 155	(27)
_Взносы в ассоциацию	2 053	2 003	50
_Возмещение убытков к уплате, не принимаемые	-	659 681	**(659 681)**
_Материальная помощь	105	438	(333)
_Невозмещаемый НДС	6 442	5 979	464
_Оплата труда не учитываемая для целей налогообложения	79 220	15 213	64 007
_Пени, штрафы и другие санкции за нарушение налог. законодательства	-	1	(1)
_Плата за негативное воздействие на окружающую среду	20	-	20
_Подарки	13 424	6 520	6 904
_Премии	127	949	(822)
_Прочие расходы, не принимаемые	5 430	11 478	(6 048)
_Убытки прошлых лет	24	26	(2)
Аренда земельного участка, нежилого помещения	13	12	1
Возмещение убытков к уплате	3	-	3
Государственная пошлина	-	9	(9)
Доходы (расходы) от реализации прочих услуг	-	1	(1)
Доходы (расходы) от списания ОС	352	-	352
Доходы (расходы) связанные с реализацией материалов	19 059	12 964	6 095
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	1	16 611	(16 610)
Доходы от реализации ОС	-	92	(92)
Кредит-нота	795 175	676 363	**118 812**
Курсовые разницы	43 378	89 190	**(45 812)**
Отклонение курса продажи (покупки) иностранной валюты от офиц. курса	1 369	1 825	(455)
Подарки	-	1 026	(1 026)
Признание штрафных санкций по заключенным договорам	-	1 759	(1 759)
Проценты к уплате по договорам займа, кредита, долг. обязательствам	1 193	29 531	(28 338)
Прочие расходы (доходы)	7 082	9 745	(2 664)
Расходы по списанию бракованных материалов	4 044	4 716	(672)
Резерв по сомнительным долгам	40 312	42	**40 270**
Роялти и другие лицензионные расходы	114 456	107 182	7 274
Убытки прошлых лет	4 499	1 458	3 040
Услуги банка	5 471	10 424	(4 953)
Услуги по утилизации фарм.отходов	1 937	1 533	404

В 2024 г. колебания курсов иностранных валют продолжали оказывать влияние на финансовуюдеятельность предприятия. По итогам 2024года сумма по дебету статей «курсовые разницы», «доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты» и «отклонение курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса» на сч.91.01 составила33 895 тыс.руб. (2023 г. –146 603 тыс.руб.), по кредиту(44 748) тыс.руб. (2023 г. –(107 626) тыс.руб.). В бухгалтерском учете Общество учитывало «положительные» и «отрицательные» курсовые разницы в полном объеме. В налоговом учете курсовые разницы учитывались в соответствии с требованиями/обязательствами, предусмотренными подп. 6.2 п.7 ст.272 НК РФ, с учетом разъяснений, представленных в Письме ФНС России от 01.03.2023 г. № СД-4-3/2369.

Из налогооблагаемой базы для расчета налога на прибыль организаций за 2024 год исключены следующие суммы нереализованных положительныхи отрицательных курсовых разниц:

Тыс.руб.

Период	Положительные	Отрицательные
янв.24	(1 455)	-
фев.24	-	1 612
мар.24	(6)	48
апр.24	(924)	-
май.24	(549)	-
июн.24	(2 899)	-
июл.24	-	539
авг.24	-	4 591
сен.24	-	1 746
окт.24	-	1 595
ноя.24	-	8 297
дек.24	(8 702)	2
ИТОГО	(14 535)	18 429

Расходы по статьям затрат «Кредит-нота» и «Роялти и другие лицензионные расходы» относятся только к сотрудничеству с ООО «Астеллас Фарма Продакшен» по договору поставки от 19.11.2020 и бонусному соглашению от 19.11.2020 г. А также договору о предоставлении лицензии на товарные знаки, патент и ноу-хау и о передаче статуса держателя регистрационных удостоверений в отношении Омник и Омник Окас в Российской Федерации от 12.06.2020 г. между Обществом и Лицензиарами (Астеллас Фарма Юроп Лимитед и Астеллас Фарма Юроп Б.В.). Базой для расчета финансовой премии и роялти является выручка от реализации. Размер роялти в 2024 г. не менялся. Пересмотр размера финансовой премии в 2024 г.производился однократно с 01.01.2024 г.

Начисленную в2023 году компенсацию в размере 659 681 тыс.руб.(по дополнительному соглашению от 28.11.2023 г. к договору процентного займа от 14.05.2013 г. между Обществом и Международной компанией Обществом с ограниченной ответственностью «ФАРМ РЕСЕРЧ ИНВЕСТ Б.В.»), Общество выплатило 04.03.2024 г.

По статье «Резервы по сомнительным долгам» отражено начисление резерва по задолженности G.M.Project в размере 50% от суммы основного долга. Более подробное описание см. в п.6 настоящих Пояснений.

IV. Информация по займам и кредитам

На 31.12.2024 г. сумма основного долга и процентов по долговым обязательствам отражается в Балансе в составе обязательств следующим образом:

Тыс.руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Заемные средства, в том числе:	-	**56 035**	**734 151**
Заемные средства:			
Заём от «Фарм Ресерч Инвест Б.В.»	-	-	486 483
Займы АО "ПРО.МЕД..ЦС"_183 тыс.евро	-	7 563	-
Займы АО "ПРО.МЕД.ЦС"_275 тыс.евро	-	-	20 843
Займы АО "ПРО.МЕД..ЦС"_102 тыс.евро	-	1 686	-
Займы АО "ПРО.МЕД..ЦС"_1 132 тыс.евро	-	46 786	-
Займы от ФГАУ «Российский фонд технологического развития»_36 млн.	-	-	18 000
Проценты:			
Заём от «Фарм Ресерч Инвест Б.В.»	-	-	208 825
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Заемные средства, в том числе:	**58 187**	**854 239**	**54 458**
Заемные средства:			

Заём от «Фарм Ресерч Инвест Б.В.»	-	486 483	-
Займы АО "ПРО.МЕД..ЦС"_183 тыс.евро	8 090	10 589	-
Займы АО "ПРО.МЕД..ЦС"_102 тыс.евро	-	8 431	-
Займы АО "ПРО.МЕД..ЦС"_1 132 тыс.евро	50 045	65 500	-
Займы АО "ПРО.МЕД.ЦС"_275 тыс.евро	-	-	15 604
Займы АО "ПРО.МЕД.ЦС"_551 тыс.евро	-	27 327	20 843
Займы от ФГАУ «Российский фонд технологического развития»_36 млн.	-	18 000	18 000
Проценты:			
Заём от «Фарм Ресерч Инвест Б.В.»	-	237 761	
Займы АО "ПРО.МЕД..ЦС"_275+551+102 тыс.евро	-	32	-
Займы АО "ПРО.МЕД..ЦС"_1 132 + 183 тыс.евро	51	111	-
Займы от ФГАУ «Российский фонд технологического развития»_36 млн.	-	5	11
ВСЕГО ДЗ+КЗ	**58 187**	**910 274**	**788 608**

Из них за период с 01.01.2023 по 31.12.2024 гг.:

- Заём от Международной компанииОбщества с ограниченной ответственностью «ФАРМРЕСЕРЧИНВЕСТБ.В.» (до 16.08.2023 г. - Pharm Research Invest B.V.).

МК ООО «ФАРМ РЕСЕРЧ ИНВЕСТ Б.В.») – правопреемник компании Pharm Research Invest B.V., осуществившей в 08.2023 г. редомицеляцию с территории Нидерландов на территорию Российской Федерации в Специальный административный район, Приморский край, остров Русский.

28.11.2023 г. Общество и МК ООО «ФАРМ РЕСЕРЧ ИНВЕСТ Б.В.» подписали дополнительное соглашение о досрочном погашении Обществом основного долга и процентов по немув отношении уступки права (требования), вытекающего из Договора процентного займа от 14.05.2013 г. Соглашение имело отлагательные условия, связанные со снятием ограничений, наложенных банками на группу компаний ФармЭко, по корпоративным условиям кредитования.

1 марта 2024 г. Общество погасило заём в сумме 486 483 тыс.руб. и проценты в сумме 237 761 тыс.руб.Данные операции не оказали негативного влияния на операционную деятельность Общества в 2024 году. Чистые активы остаются положительными. На дату составления настоящих Пояснений остаток денежных средств на расчетных счетах Общества составляет 2 096 420 тыс.руб.

Тыс.руб.

Наименование	Срок пога-шения	% годовых	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Долгосрочные обязательства:				
Краткосрочные обязательства:				
Заём по соглашению об уступке права требования (цессии) от 05.08.2013 г. к договору процентного займа «ПМЗ» от 14.05.2013 г.	1кв.24	0	-	724 244
в том числе, проценты			-	237 761
ИТОГО Краткосрочных обязательств:			-	724 244

Курс условной единицы (у.е.), согласно договора составляет 31,22 руб. за одну у.е.

- Займы от АО «Про.Мед.ЦС»

Между Обществом и АО «Про.Мед.ЦС» действовали следующие договоры процентного займа:

— № 548 от 07.10.2021 г.для приобретения производственного оборудования для грануляцииIMA. Общий лимит займа – 936 тыс.евро. Первый транш всумме 275 тыс.евро получен в 2021, второй транш в сумме 551 тыс.евро получен в 07.2022 г., третий транш в сумме 102 тыс.евро получен в 03.2023 г.

— № 43-ЦС от 25.08.2022 г. для приобретения автоматической блистерной линии IMA.Общий лимит займа – 1 315 тыс.евро. Первый и второй транши в суммах 1 132 тыс.евро и 183 тыс.евро, соответственно, получены в 06.2023 г.

Наименование	Срок пога-шения	% годовых	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Долгосрочные обязательства:				

Договор целевого денежного займа с процентами № 548 от 07.10.2021г._транш 3 (102,0 тыс.евро)	фев.25	1%	-	1 686
Договор целевого денежного займа с процентами № 43-ЦС от 25.08.2022г._транши 1-2 (1 315 тыс.евро)	май.25	1%	-	54 349
ИТОГО Долгосрочных обязательств:			-	56 035
Краткосрочные обязательства:				
Договор целевого денежного займа с процентами № 548 от 07.10.2021г._транш 3 (102,0 тыс.евро)	дек.24	1%	-	8 432
Договор целевого денежного займа с процентами № 548 от 07.10.2021г._транш 2 (551,0 тыс.евро), в т.ч. проценты	дек.24	1%	-	27 359
Договор целевого денежного займа с процентами № 43-ЦС от 25.08.2022г._транши 1-2 (1 315 тыс.евро), в т.ч. проценты	май.25	1%	58 187	76 199
ИТОГО Краткосрочных обязательств:			58 187	111 990
ВСЕГО			58 187	168 025

- Займы от ФГАУ «Российский фонд технологического развития»

Заём, представленный Фондом Заёмщику, на реализацию проектов по внедрению системы мониторинга движения лекарственных препаратов для медицинского применения в организациях фармацевтической промышленности».Полностью погашен в 01.2024 г.:

Тыс.руб.

Наименование	Срок пога-шения	% годовых	Сальдо на 31.12.2024	Сальдо на 31.12.2023
Долгосрочные обязательства:				
Краткосрочные обязательства:				
Договор целевого займа № ДЗ-46/22 от 12.04.2022 г., в т.ч. проценты	апр.24	1%	-	18 005
ИТОГО Краткосрочных обязательств:			-	18 005
ВСЕГО			-	18 005

V. ПБУ 18/02: отложенные налоговые активыи обязательства, условный расход по налогу на прибыль, постоянные разницы

Учет отложенных налоговых активов и обязательств организован на сч.09 «Отложенные налоговые активы» и сч.77 «Отложенные налоговые обязательства» соответственно. Согласно действующей учетной политике Общества, величина временных разниц показывается в отчетности сальдировано.

На 31.12.2023 г.

Тыс.руб.

Сумма, тыс.руб.	Наименование
277844	Условный доход по налогу на прибыль
32702	Постоянные налоговые обязательства (ПНО)
9937	Отложенные налоговых обязательства (ОНО)
320483	Налог на прибыль организаций (20%)

Тыс.руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	56502	54 550	27 813

Расчет изменения величины ОНА / ОНО за период 01.01.2024 г. - 31.12.2024 г. по балансу (тыс.руб.):

09 счет _ОНА				
	01.01.2024	Временная разница	Постоянная разница	31.12.2024
Вр.разница в оценке резервов на отпуска БУ>НУ	7 618	18646	-	26264
Резерв отпуск_БУ	*20 250*	*23 638*	-	*43 888*
Резерв отпуск_НУ	*12 632*	*4 992*	-	*17 624*
ИТОГО	7 618	18 646	-	26 264

20%	1 524	3729	-	5253
77 счет_ОНО				
	01.01.2024	Временная разница	Постоянная разница	31.12.2024
Основные средства	278 174	(29881)	686	248 978
остаточ.ст-ть ОС_БУ	*2 003 965*	*(124 745)*	-	*1 879 219*
остаточ.ст-ть ОС_НУ	*1 725 791*	*(94 864)*	*(686)*	*1 630 241*
Готовая продукция (сч.43)	536	321	-	857
БУ_ГП	171 937	(8 517)	-	163 420
НУ_ГП	171 401	(8 838)	-	162 563
Незавершенное производство	1 238	1 201	-	2 439
БУ_НЗП	215 712	(118 096)	-	97 616
НУ_НЗП	214 474	(119 297)	-	95 177
ПРОЧЕЕ	(262)	262	-	-
БУ_Прочее	-	-	-	-
НУ_Прочее	262	(262)	-	-
ИТОГО	279 685	(28 097)	686	252274
20,00%	55 937	(5 619)	137	50455
Сальдировано ОНО (сч.77)	54 413	(9 349)	137	45202

В связи с изменением ставки налога на прибыль с 01.01.2025 г., произведен пересчет временных разниц на 31.12.2024 г. в соответствии с ПБУ 18/02:

См.также пункт 15 Раздела II Пояснений.

Расчет изменения величины ОНА / ОНО за период на 31.12.2024 г.:

09 счет _ОНА					
	31.12.2024 до пересчета		31.12.2024 после пересчета		Сумма корректировки
	База	Налог ставка 20%	База	Налог ставка 25%	25% -20%
09 счет _ОНА					
Вр.разница в оценке резервов на отпуска БУ>НУ	26 264	5 253	26 264	6 566	1 313
ИТОГО_ОНА (сч.09)		5 253		6 566	1 313
77 счет_ОНО					
Основные средства	248 978	49 796	248 978	62 245	12 449
Готовая продукция (сч.43)	857	171	857	214	43
Незавершенное производство	2 439	488	2 439	610	122
ИТОГО_ОНО (сч.77)		50 455		63 069	12 614
Сальдировано ОНО (сч.77)		45 202		56 503	11 301

Расшифровка величины постоянного налогового обязательства (ПНО) за 2024 г.:

Наименование	Сумма, руб.
Оборотно-сальдовая ведомость по счету 26	
_Хозяйственные расходы (не учитываемые)	552
_Представительские расходы (не учитываемые)	619
ИТОГО по сч.26	1 171
Оборотно-сальдовая ведомость по счету 91	-
_Амортизация ОС	1 304
_Благотворительная помощь	21 389
_Благоустройство территории	2 128
_Взносы в ассоциацию	2 053
_Материальная помощь	105

_Невозмещаемый НДС	6 442
_Оплата труда не учитываемая для целей налогообл.(премии, мат.помощь,проезда до места работы)	69 312
_Оплата труда не учитываемая для целей налогообл.(ВР разн.резерв отпуск сч.91)	(6 396)
_Пени, штрафы и другие санкции, начисленные за нарушение налог. закон-ва	-
_Плата за негативное воздействие на окружающую среду	20
_Подарки	13 424
_Премии	127
_Прочие расходы, не принимаемые	5 430
_Убытки прошлых лет	24
Перерасход ТМЦ (произв-во)	1 002
Брак	-
Нереализованная положительная разница на 31.12.2024	(14 535)
Нереализованная отрицательная разница на 31.12.2024	18 429
Пожертвования на СВО (сотрудники)	(2 281)
Убытки прошлых лет	4 499
Резерв ТМЦ (брак): строно 2023 + начисление на 31.12.2024 (свернуто)	(763)
Резерв по сомнительным долгам	40 312
Остаточная ст-сть реализованного ОС в НУ	315
ИТОГО по сч.91	162 339
ВСЕГО	163 510
20,00%	-
ПНО_12 мес.2024 год	32 702

VI. Гарантии и обязательства, выданные/полученные

По состоянию на 31.12.2024 г. ЗАО "ЗиО-Здоровье" имеет следующие выданные гарантийные (обеспечительные) обязательства:

Тыс.руб.

Банк-кредитор / Должник / Договор	Сумма
АО "Райффайзенбанк"	5 846 859
ИРВИН 2 ООО	
Договор поручительства № 40897/2/S3 от 20.02.2021 г.	4 165 858
ИРВИН ООО	
Договор поручительства № 40897/1/S3 от 20.02.2021 г.	1 681 001
Банк ВТБ ПАО	11 457 672
ИРВИН 2 ООО	
Договор поручительства № 05574/МР-ДП4 от 06.07.2023 г.	149 272
Договор поручительства № 06058/МР-ДП2 от 04.04.2024 г.	1 617 243
ИРВИН ООО	
Договор поручительства № 05573/МР-ДП4 от 06.07.2023 г.	760 186
Договор поручительства № ДП01-ГСГ23/MSHD/3967 от 06.07.2023 г.	2 134 060
Договор поручительства № ДП01-ГСГ23/MSHD/3968 от 06.07.2023 г.	4 231 089
ФармЭко ООО	
Договор поручительства № 04705/МР-ДП2 от 25.02.2022 г.	330 752
Фармэра ООО	
Договор поручительства № 06299/МР-ДП2 от 04.04.2024 г.	419 522
Договор поручительства № 06136/МР-ДП2 от 04.04.2024 г.	254 083
БиоДжет ООО	
Договор поручительства № ДП07-ГСГ23/MSHD/4768 от 21.11.2024 г.	5 000
Договор поручительства № 06067/МР-ДП2 от 23.05.2024 г.	1 012 295
Договор поручительства № 06066/МР-ДП2 от 23.05.2024 г.	544 168
РОСЭКСИМБАНК АО	3 004 303
ИРВИН ООО	
Договор поручительства № 1-ПЮ15/000-1344/3 от 27.12.2024 г.	2 809 984
ИРВИН 2 ООО	

Договор поручительства № 1-ПЮ15/000-1345/3 от 27.12.2024 г.	194 319
СБЕРБАНК ПАО Г.МОСКВА	11 402 887
ИРВИН 2 ООО	
Договор поручительства № 01130021/00745100-П5 от 03.11.2021 г.	801 472
Договор поручительства № ДП05_400H008Q6 от 26.10.2022 г.(подписан 27.10.2022 г.)	130 000
Договор поручительства № 400H003UQAST-П5 от 25.08.2022 г.(подписан 29.08.2022 г.)	22 610
Договор поручительства № ДП005_400H00GYL от 21.08.2023 г. (подписан 22.08.2023 г.)	2 843 000
Договор поручительства № ДП005_400H00H1QAST от 21.08.2023 г. (подписан 22.08.2023 г.)	1 965 388
Договор поручительства № ДП05_400C00HCV от 22.08.2023 г.	2 075 185
Договор поручительства № ДП05_400C00JN7ACPMMF от 22.08.2023 г.	2 001 365
Договор поручительства от 21.10.2022 г. (к Ген.согл.о срочных сделках на фин.рынках № 6475-R)	280 000
ИРВИН ООО	
Договор поручительства № ДП05_400H00W0FAST от 21.11.2024 г.	426 944
Договор поручительства № ДП05_400H0009HACPM от 11.04.2022 г.	508 789
ИРВИН 2 ООО, ИРВИН ООО	
Договора ипотеки №ДИ01_400C00JN7ACPMMF,ДИ01_400C00HCV ООО ИРВИН2; ДИ01_400C00QDA ИРВИН от 25.10.2024	348 134
Итого	31 711 722

Все вышеуказанные обязательства выданы в отношении долговых обязательств организаций, являющимися членами одной с Обществомгруппы компаний "ФармЭко". Данные поручительства не является возмездным для ЗАО "ЗиО-Здоровье".

По состоянию на 31.12.2024 г. ЗАО "ЗиО-Здоровье" имеет следующие гарантии:

Тыс.руб.

Гарант / Договор	Сумма, тыс.руб.	Сумма, тыс.евро	Принципал	Срок действия
Банк ФК Открытие ПАО				
Соглашение о предоставлении БГ № 627-21/СБГ-40 от 14.10.2021 г.			АО "ПРОМ.МЕД.ЦС"	
В том числе:				
БГ от 09.06.2023 г. № 1511-23/БГ-001	99 659	1 132		10.06.2025
БГ от 09.06.2023 г. № 1733-23/БГ-001	16 836	183		23.06.2025
Итого	116 495	1 315		

VII. Вознаграждения, выплаченные основному управленческому персоналу

В 2024 расходы на вознаграждение основного управленческого персонала (до налогообложения НДФЛ) составили 268381 тыс.руб. (без учета страховых взносов).
В 2023 расходы на вознаграждение основного управленческого персонала (до налогообложения НДФЛ) составили 155 531 тыс.руб. (без учета страховых взносов).

VIII. Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств ЗАО «ЗиО-Здоровье» составлен в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».
В соответствии с и. 16 Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" (ПБУ 23/2011), в определенных случаях, денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто, в том числе, если такие потоки включают косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

Полная информация о денежных потоках по налогу на добавленную стоимость (НДС), полученному/направленному в составе поступлений от покупателей и заказчиков; платежей

поставщикам и подрядчикам; и платежей в бюджетную систему Российской Федерации отражена в таблице ниже:

Тыс.руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Денежные потоки от текущих операций		
Поступления - всего	-	-
В том числе:	948251	700 752
налог на добавленную стоимость		
Платежи - всего	-	-
В том числе:	(979557)	(678 284)
налог на добавленную стоимость		

Расшифровка прочих поступлений (стр.4119) и прочих платежей (4129) представлена ниже:

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Денежные потоки от текущих операций			
прочие поступления	4 119	294965	191 367
в том числе:			
проценты по краткосрочным депозитам, займам		281 320	156 326
компенсации, штрафы, претензии		2 428	450
НДС полученный		-	700 752
НДС уплаченный		-	(678 284)
реализация оснастки, ТМЦ		11 017	10 699
прочие доходы		200	1 424
прочие платежи	4 129	(862289)	(746 448)
в том числе:			
имущественные налоги (земля, транспорт, имущество, др.)		(20 010)	(20 420)
Бонусы (фин.премии)		(681006)	(581 671)
Роялти		(64 481)	(98 668)
услуги банков		(6 307)	(9 955)
страхование		(2 153)	(1 593)
членские взносы		(2103)	(2 003)
НДС полученный		948 251	-
НДС уплаченный		(979 557)	-
прочие		(54 923)	(32 138)

IX. Сведения о связанных сторонах

В течение 2024 года следующие лица, имели возможность оказывать влияние на деятельность ЗАО «ЗиО-Здоровье», в значении, указанном в п.3 ПБУ 11/2008, при осуществлении хозяйственных операций:

Организация / физическое лицо	**Характер отношений, основания для определения как связанной стороны**
ООО «ИРВИН 2»	Акционер ЗАО «ЗиО-Здоровье», 35.0482% уставного капитала, аффилированное лицо
ООО «ИРВИН»	100 % принадлежит ООО «ФармЭко» - акционеру ЗАО «ЗиО-Здоровье», аффилированное лицо
ООО «ИРВИН 3»	95% принадлежит ООО «ИРВИН 2» - акционеру ЗАО «ЗиО-Здоровье», аффилированное лицо

ООО «ФармЭко»	Акционер ЗАО «ЗиО-Здоровье», 10.6809% уставного капитала, аффилированное лицо Общий учредитель Группы Компаний «ФармЭко»: ООО "ИРВИН 2", ООО "ФСЛогистик", ООО "РБК-ФармЭко", ООО "Диапроцесс", ООО "ИРВИН", ООО «Логистический Центр «Подольск», ООО «ФАРМАМОНДО», ООО «Добролек», ООО «БиоДжет», ООО «ФармЮнити», ООО «Арена Плюс», ООО «Мир бега», ООО «Спортфлекс», ООО «Лигарус»
ООО «СТ-Мединвест»	Участник ООО «ФармЭко», 24 % уставного капитала (24 % голосов) уставного капитала ООО «ФармЭко» - акционера ЗАО «ЗиО-Здоровье», аффилированное лицо
ООО «ИМТК»	80 % принадлежит Бабию В.Е. – бенефициарному владельцу, аффилированное лицо
ООО «АйБИОСТ»	51 % принадлежит Бабию В.Е. – бенефициарному владельцу, аффилированное лицо
ООО «Фабрика биополимеров»	Дочернее зависимое общество (по 25.07.2024) ООО «ФармЭко» - акционера ЗАО «ЗиО-Здоровье», прекратило действие (ликвидировано) 07.03.2025
ООО «Добролек»	100 % принадлежит ООО «ФармЭко» - акционеру ЗАО «ЗиО-Здоровье», аффилированное лицо
ООО «ФСЛогистик»	100 % принадлежит ООО «ФармЭко» - акционеру ЗАО «ЗиО-Здоровье», аффилированное лицо
ООО «ЛЦ «Подольск»	100 % принадлежит ООО «ФармЭко» - акционеру ЗАО «ЗиО-Здоровье», аффилированное лицо
ООО «РБК-Фармэко»	70 % принадлежит ООО «ФармЭко» - акционеру ЗАО «ЗиО-Здоровье», аффилированное лицо
МК ООО «Фарм Ресерч Инвест Б.В.»	Акционер ЗАО «ЗиО-Здоровье», 48.9958% уставного капитала, аффилированное лицо
ООО «ФармаДжет»	100 % принадлежит ООО «ФармЭко» - акционеру ЗАО «ЗиО-Здоровье», аффилированное лицо (с 26.04.2024)
ООО «ИРВИН-Саха»	99 % принадлежит ООО «ИРВИН 2» - акционеру ЗАО «ЗиО-Здоровье», аффилированное лицо (с 16.02.2024)
ООО «ФармЮнити»	100 % принадлежит ООО «ФармЭко» - акционеру ЗАО «ЗиО-Здоровье», аффилированное лицо
ООО «Юридическая компания «Благовест»	входит в консолидированную группу компаний "ФармЭко", аффилированное лицо
Степанов Михаил Юрьевич	Член Совета директоров, аффилированное лицо
Бабий Владимир Евстахиевич	Член Совета директоров, бенефициарный владелец, аффилированное лицо
Сергиенко Жанна Владимировна	Член Совета директоров
Ротавчиков Вячеслав Валентинович	Член Совета директоров
Бабий Василий Владимирович	Член Совета директоров ООО «ФармЭко» и ООО «ИРВИН 2» - акционеров ЗАО «ЗиО-Здоровье»
Лукьянов Егор Владимирович	Член Совета директоров, аффилированное лицо
Манько Татьяна Александровна	Генеральный директор ООО «ИМТК»
Мелькумов Мамикон Игорьевич	Генеральный директор ООО «АйБИОСТ»
Дёмкина Татьяна Николаевна	Генеральный директор ООО «Добролек»
Рябуха Павел Николаевич	Генеральный директор ООО «ФСЛогистик»
Сафонов Николай Викторович	Генеральный директор ЗАО «ЗиО-Здоровье»
Осипов Олег Игоревич	Генеральный директор ООО «РБК-Фармэко»
Тюляев Александр Иванович	ЕИО ООО «ФармаДжет» (с 26.04.2024 по 31.01.2025)
Томский Михаил Иннокентьевич	ЕИО ООО «ИРВИН-Саха» (с 16.02.2024 по 24.09.2024)
Мысник Александр Вадимович	ЕИО ООО «ИРВИН-Саха» (с 25.09.2024)
Герасимчук Александр	ЕИО, 100% участник ООО «Юридическая компания «Благовест»
Корниенко Андрей Алексеевич	Генеральный директор ООО «БиоДжет»

- Общество с ограниченной ответственностью «ИРВИН 2»

Продажи за период с 01.01.2023 - по 31.12.2024 гг.:

Тыс.руб.

Номенклатура. Группа	Сумма продажи (без НДС)	Сумма продажи (без НДС)
	2024	2023
ГОТОВЫЙ ПРОДУКТ	13 169	14 924
Итого	13 169	14 924

Поручения (гарантии) предоставленные/погашенные указаны в Разделе VI Пояснений.

- Общество с ограниченной ответственностью «ИРВИН»

Поручения (гарантии) предоставленные/погашенные указаны в Разделе VI Пояснений.

- Общество с ограниченной ответственностью «Фармэко»

Продажи за период с 01.01.2023 - по 31.12.2024 гг.:

Номенклатура. Группа	Сумма продажи (без НДС)	Сумма продажи (без НДС)
	2024	2023
Прочие материалы	929	-
Итого	929	-

Поручения (гарантии) предоставленные/погашенные указаны в Разделе VI Пояснений.

- Общество с ограниченной ответственностью «Фармэра»

Поручения (гарантии) предоставленные/погашенные указаны в Разделе VI Пояснений.

- Общество с ограниченной ответственностью "Логистический центр "Подольск"

Продажи за период с 01.01.2023 – по 31.12.2024 гг.:

Тыс.руб.

Номенклатура. Группа	Сумма продажи (без НДС	Сумма продажи (без НДС)
	2024	2023
Аренда части нежилого помещения по д офис (3 кв.м)	32	32
Итого	32	32

- Международная компания Общество с ограниченной ответственностью «ФАРМ РЕСЕРЧ ИНВЕСТ Б.В.»(до 16.08.2023 г. - Pharm Research Invest B.V.).

Информация об операциях в 2024 г. указана в Разделе IV Пояснений.

X. Сведения о бенефициарном владельце

Сведения о бенефициарном владельце предоставлены в соответствии со ст.6 Федерального закона Федеральный закон от 07.08.2001 N115-ФЗ (ред. от 29.07.2017) "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма".

Бенефициарным владельцем Общества является Бабий Владимир Евстахиевич.

XI. Условные активы и обязательства

На дату представления настоящих Пояснений у Общества отсутствует информация о нераскрытых условных активах и обязательствах.

XII. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность ЗАО «ЗиО-Здоровье» составлялась с применением принципа

непрерывности деятельности, используемого в бухгалтерском учете. В течение 12 месяцев, начиная с даты окончания отчетного периода, руководство не имеет намерений ликвидировать организацию или прекратить ее деятельность.
Планируя свою деятельность, руководство поручило соответствующим службам провести оценку непрерывности деятельности организации на 12 месяцев, начиная с даты окончания отчетного периода.

XIII. События после отчетной даты

На дату представления настоящих Пояснений у Общества отсутствует информация о существенных событиях после отчетной даты.

Генеральный директор ЗАО «ЗиО-Здоровье» Н.В.Сафонов

Главный бухгалтер ЗАО «ЗиО-Здоровье» А.В.Артемьева

21.03.2025

Закрытое акционерное общество «ЗиО-Здоровье» * ОГРН 1025004710906 * ИНН 5036046054 * (ЗАО «ЗиО-Здоровье») * г. Подольск