

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2024 ГОД**

Оглавление

Раздел 1. Общая информация об Обществе	3
Раздел 2. Основа представления информации в отчетности и основные положения учетной политики	4
2.1 Основа представления информации в отчетности	4
2.2 Основные положения учетной политики	4
2.2.1 Активы и обязательства в иностранных валютах	4
2.2.2 Основные средства	4
2.2.3 Запасы	5
2.2.4 Расходы будущих периодов	6
2.2.5 Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	6
2.2.6 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	7
2.2.7 Признание расходов	7
2.2.8 Дебиторская задолженность	7
2.2.9 Кредиторская задолженность	8
Раздел 3. Изменение учетной политики, отражение последствий изменения учетной политики	8
Раздел 4. Пояснения к показателям бухгалтерского баланса	8
4.1 Основные средства	9
4.2 Запасы	11
4.3 Дебиторская задолженность	12
4.4 Денежные средства	13
4.5 Прочие оборотные активы	13
4.6 Капитал и резервы	13
4.7 Кредиторская задолженность	13
4.8 Оценочные обязательства	14
Раздел 5. Пояснения к показателям отчета о финансовых результатах	15
5.1 Выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг	15
5.2 Себестоимость продаж продукции, товаров, работ, услуг	15
5.3 Прочие доходы и расходы	16
5.4 Налог на прибыль	17
Раздел 6. Пояснения к показателям отчета о движении денежных средств	17
Раздел 7. Прочие пояснения	18
7.1 Информация о связанных сторонах	18
7.2 Условные активы и обязательства	20
7.3 Обеспечения выданные и полученные	20
7.4 Влияние СВО	20
7.5 События после отчетной даты	20

Раздел 1. Общая информация об Обществе

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью "Фишер энд Пэйкел Хелскэр"

Сокращенное наименование Общества: ООО "Фишер энд Пэйкел Хелскэр"

Юридический адрес Общества: 109428, г. Москва, проспект Рязанский, дом 10, стр.18, этаж 10, комн.7А

Почтовый адрес Общества: 109428, г. Москва, проспект Рязанский, дом 10, стр.18, этаж 10, офис 10.12

ИНН: 9705001641 **КПП:** 772101001

ОГРН: 5147746116370

Дата государственной регистрации Общества: 19.09.2014

Обособленные подразделения Общества
по состоянию на 31.12.2024 г. отсутствуют

Основные виды деятельности Общества:
торговля оптовая изделиями, применяемыми в медицинских целях

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

В 2024 году – 14 чел.;

в 2023 году – 16 чел.;

в 2022 году – 17 чел.

Аудитор Общества:

Общество с ограниченной ответственностью «Финансовые и бухгалтерские консультанты» (ООО «ФБК»)

Органы управления Общества и главный бухгалтер:

Общее Собрание участников Общества;

Совет директоров Общества;

Единоличный исполнительный орган.

Полномочия единоличного исполнительного органа Общества переданы генеральному директору на основании Устава.

Генеральный директор Общества:

Филиппов Анатолий Анатольевич

Сведения о составе Совета директоров:

Совет директоров Общества предусмотрен Уставом Общества. Изменений в составе Совета директоров в 2024 году не было.

В Совет директоров Общества по состоянию на 31.12.2024 входят следующие лица:

1. Льюис Джордж Грейдон

2. Пол Найджел Ширер

3. Брайан Даррелл Петерсон – Председатель совета директоров

4. Филиппов Анатолий Анатольевич

Главный бухгалтер Общества:

Филиппов Анатолий Анатольевич

Раздел 2. Основа представления информации в отчетности и основные положения учетной политики

2.1 Основа представления информации в отчетности

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность (далее – бухгалтерская отчетность) сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», Федеральными стандартами и Положениями по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации, а также Учетной политикой Общества на 2024 год, утвержденной приказом от 25.12.2023 г. № 12-УП.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

В бухгалтерском балансе 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. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.2 Основные положения учетной политики

2.2.1 Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

Активы и обязательства отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату:

на 31.12.2024 г. за 1 долл. США – 101,6797, за 1 евро – 106,1028.

на 31.12.2023 г. за 1 долл. США – 89,6883, за 1 евро – 99,1919.

на 31.12.2022 г. за 1 долл. США – 70,3375, за 1 евро – 75,6553.

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.

2.2.2 Основные средства

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 100 000 руб. за единицу, принятые к учету с 01.01.2022 г., учитываются в составе запасов. До 01.01.2022г. в составе материально-производственных запасов учитывались объекты со стоимостью до 40 000 руб. за единицу.

Переоценка объектов ОС:

- не осуществляется.

Амортизация основных средств, производится:

по приобретенным начиная с 1 января 2002 г. – по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных в соответствии с Учетной политикой Общества для целей бухгалтерского учета.

Сроки полезного использования и способы начисления амортизации основных средств:

Наименование группы ОС	Установленный срок полезного использования (в месяцах)	Способы начисления амортизации
Машины и оборудование (кроме офисного)	37, 61, 85, 121, 181	линейный
Офисное оборудование	13, 25, 37, 61, 85	линейный
Транспортные средства	37, 61, 85	линейный
Производственный и хозяйственный инвентарь	25, 37, 61, 85, 121, 241	линейный

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфин России от 17.09.2020 г. № 204н (ред. от 30.05.2022 г.). В конце отчетного периода Общество провело проверку элементов амортизации основных средств на соответствие условиям использования объектов и приняло решение не изменять срок полезного использования объектов основных средств.

Учет арендованных основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфин России от 16.10.2018 г. № 208н.

Общество использует нежилое помещение для размещения офиса на праве долгосрочной аренды согласно Договору аренды нежилого помещения от 22.08.2019 № 1/2019. Право пользования активом по состоянию на 31.12.2022 и 31.12.2023 составило 4482 тысячи рублей, на 31.12.2024 – 3780 тысяч рублей. Обязательство по арендным платежам на 31.12.2022 составило 3528 тысяч рублей, на 31.12.2023 – 1764 тысячи рублей, на 31.12.2024 - 5292 тысячи рублей.

Общество также арендует нежилое помещение во временное пользование по Договору аренды нежилого помещения от 202412013 от 20.11.2024 сроком 11 месяцев. Объект аренды отражается по кадастровой стоимости, которая по состоянию на 31.12.2022, на 31.12.2023 и на 31.12.2024 – 1558 тысяч рублей.

У Общества имеются в пользовании несколько легковых автомобилей, полученных на условиях операционной аренды от ООО «Арвал». Право пользования активом в совокупности по всем автомобилям по состоянию на 31.12.2022 составило 9025 тысяч рублей, на 31.12.2023 и на 31.12.2024 – 5383 тысячи рублей. Обязательство по арендным платежам на 31.12.2022 составило 6693 тысячи рублей (без НДС), на 31.12.2023 – 2825 тысяч рублей (без НДС), на 31.12.2024 – 1040 тысяч рублей (без НДС).

2.2.3 Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфин России от 15.11.2019 г. № 180н.

Единицей бухгалтерского учета запасов является:

- номенклатурный номер

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

При отпуске запасов (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится одним из следующих способов:

- по средней себестоимости

Исчисление средних оценок фактической себестоимости материалов при списании (отпуске) осуществляется:

- исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц (отчетный период) в разрезе номенклатуры, субсчета и склада.

Для учета ТЗР используется:

- счет 44 «Расходы на продажу». В конце месяца производится распределение ТЗР между реализованными товарами и остатком нерезализованных товаров на конец месяца.

По запасам в случае снижения их стоимости формируется резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

Если фактическая себестоимость запасов выше чистой стоимости продажи запасов, то на величину превышения образуется резерв под снижение стоимости материальных ценностей за счет финансовых результатов Общества.

2.2.4 Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам:

- платежи за полученное Обществом право пользования результатами интеллектуальной деятельности или средствами индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа;
- другие объекты расходов будущих периодов.

Расходы будущих периодов списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, срок списания которых составляет более 12 месяцев, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы».

2.2.5 Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

Денежные эквиваленты – краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (деPOSITные вклады до востребования, депозитные вклады, размещенные на срок не более 3-х месяцев, векселя следующих организаций - условием платежа «по предъявлению» или со сроком погашения не позднее 3-х месяцев с момента приобретения).

В ОДДС денежные потоки отражаются за вычетом сумм НДС, подлежащих к уплате в бюджет и вычету (возмещению) из бюджета. При осуществлении Обществом деятельности, не облагаемой НДС, денежные потоки отражаются в ОДДС с учетом сумм НДС, подлежащих отнесению на затраты по производству и реализации товаров, работ, услуг.

В ОДДС не отражается:

- движение денежных средств между кассой и расчетными счетами;
- платежи денежных средств, связанные с инвестированием их в денежные эквиваленты;
- поступления денежных средств от погашения денежных эквивалентов (за исключением начисленных процентов);
- перевод денежных средств или денежных эквивалентов из одной формы в другую форму (за исключением потерь или выгод от такого перевода);
- валютно-обменные операции (за исключением потерь или выгод от таких операций).

Информация о денежных средствах отражается без учета внутреннего оборота по счетам учета денежных средств.

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте РФ.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях по курсу ЦБ РФ, действовавшему на 31 декабря предыдущего года.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях по курсу, действующему на дату составления отчетности.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу иностранной валюты, устанавливаемому ЦБ РФ на дату осуществления или поступления платежа.

2.2.6 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности оценочные обязательства по неиспользованным отпускам и по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию товаров.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска и среднедневного заработка каждого работника по состоянию на отчетную дату.

Величина оценочного обязательства на гарантийный ремонт рассчитывается как произведение выручки от реализации товаров, по которым предоставлялась гарантия, за отчетный период (без НДС) и предельного размера отчислений в резерв на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание.

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

2.2.7 Признание расходов

Коммерческие расходы:

- признаются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности
- ТЗР распределяются на реализованные товары и в Отчете о финансовых результатах учитываются в составе себестоимости.

Управленческие расходы:

- признаются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности.

2.2.8 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность в бухгалтерской отчетности отражена за минусом резерва сомнительных долгов.

Резерв сомнительных долгов создается:

в размере суммы сомнительной дебиторской задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней,

в размере суммы дебиторской задолженности, по которой отсутствует уверенность в ее погашении.

При определении размера резерва учитываются суммы встречных требований.

Общество пересматривает величину резерва сомнительных долгов ежеквартально по состоянию на отчетную дату, увеличение или уменьшение величины резерва признается

изменением оценочного значения и подлежит признанию в бухгалтерском учете путем включения в доходы или расходы Общества (перспективно).

Дебиторская задолженность по выданным авансам отражается в бухгалтерской отчетности с учетом сумм НДС, входящего в сумму аванса.

2.2.9 Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по полученным авансам отражается в бухгалтерской отчетности с учетом сумм НДС, входящего в сумму аванса.

Раздел 3. Изменение учетной политики, отражение последствий изменения учетной политики

Учётной политикой для целей бухгалтерского учёта на 2024 год была сохранена преемственность основных положений, которые действовали в предыдущих периодах.

Общество применяет балансовый метод расчета налога на прибыль в соответствии с изменениями, внесенными в ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Для раскрытия информации в отчётности используется перечень прочих доходов, которые показываются в отчёте о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам следующими операциями:

- покупка иностранной валюты;
- курсовые разницы;
- конвертация валюты;
- резерв под снижение стоимости ТМЦ;
- продажа основных средств и других активов;
- штрафы за нарушение ПДД.

Общество не планирует внесение существенных изменений в учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2025 год.

3.1 Корректировка данных прошлых отчетных периодов

Корректировка данных прошлых отчетных периодов не осуществлялась.

Раздел 4. Пояснения к показателям бухгалтерского баланса

4.1 Основные средства

Наличие и движение основных средств, включая доходные вложения в материальные ценности

тыс. руб

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода				
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и обесценение	Остаточная стоимость	Поступило	Первоначальная стоимость	Выбыло объектов	Накопленная амортизация	Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и обесценение	Остаточная стоимость		
													3	4
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2024 г.	8308	(2957)	5351	-	-	-	(1246)	8308	(4203)	4105	8308	(4203)	4105
	за 2023 г.	6123	(2757)	3366	2185	-	-	(200)	8308	(2957)	5351	8308	(2957)	5351
в том числе:		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Амортизируемые основные средства - всего	за 2024 г.	8308	(2957)	5351	-	-	-	(1246)	8308	(4203)	4105	8308	(4203)	4105
	за 2023 г.	6123	(2757)	3366	2185	-	-	(200)	8308	(2957)	5351	8308	(2957)	5351
в том числе:		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	за 2024 г.	752	(546)	206	-	(-)	-	(74)	752	(620)	132	752	(620)	132
	за 2023 г.	752	(497)	255	-	(-)	-	(49)	752	(546)	206	752	(546)	206
Транспортные средства	за 2024 г.	1819	(-)	1819	-	(-)	-	(167)	1819	(167)	1652	1819	(167)	1652
	за 2023 г.	-	(-)	-	1819	(-)	-	(-)	1819	(-)	1819	1819	(-)	1819
Офисное оборудование	за 2024 г.	5637	(2371)	3266	-	-	-	(990)	5637	(3361)	2276	5637	(3361)	2276
	за 2023 г.	5271	(2214)	3057	366	-	-	(157)	5637	(2371)	3266	5637	(2371)	3266
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2024 г.	100	(40)	60	-	-	-	(15)	100	(55)	45	100	(55)	45
	за 2023 г.	100	(46)	54	-	-	-	6	100	(40)	60	100	(40)	60

Наличие и движение прав пользования активами

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года					Изменения за период						На конец периода		
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	Поступило	Выбыло			Начислено амортизации	Обесценение		Изменение первоначальной стоимости вследствие переоценки обязательства по аренде	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение
						Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение		Признано (восстановлено)	Уменьшено на сумму амортизации				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	за 2024 г.	9865	(5958)	-	3780	(4482)	4482	-	(2984)	-	-	-	9163	(4460)	-
	за 2023 г.	13507	(4745)	-	-	(3203)	3203	-	(4416)	-	-	(439)	9865	(5958)	-
в том числе:	за 2024 г.	4482	(2988)	-	3780	(4482)	4482	-	(1494)	-	-	-	3780	-	-
	за 2023 г.	4482	(1494)	-	-	-	-	-	(1494)	-	-	-	4482	(2988)	-
транспортные средства*	за 2024 г.	5383	(2970)	-	-	-	-	-	(1490)	-	-	-	5383	(4460)	-
	за 2023 г.	9025	(3251)	-	-	(3203)	3203	-	(2922)	-	-	(439)	5383	(2970)	-
Инвестиционная недвижимость - всего	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

* Арендное имущество используется в коммерческой деятельности и для управленческих нужд. Дополнительная информация о договорах аренды, согласно которым Общество является арендатором, представлена за 2023-2024 гг.:

Первоначальные прямые затраты арендатора на приобретение предмета аренды отсутствовали; процентный расход составил в 2024 г. – 334 тыс. руб., в 2023 г. – 687 тыс. руб., переоценки обязательства по аренде не было, отток денежных средств по договорам аренды (с учетом процентных расходов и НДС) составил в 2024 г. – 3 906 тыс. руб., в 2023 г. – 5 980 тыс. руб. Срок полезного использования арендованного имущества составляет: офис – 3 года, транспортные средства от 1 года до 4 лет. Право пользования актива одного автомобиля было уменьшено в 2023 г. на 439 тыс. руб. в связи с сокращением срока аренды на 7 месяцев и уменьшения суммы арендных платежей.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

4.2 Запасы

Запасы, отраженные в составе строки 1210 представляют собой в основном товары для продажи.

тыс.руб.

Наименование показателя	31 декабря 2024 г.	31 декабря 2023 г.	31 декабря 2022 г.
Запасы - всего	94447	149832	213255
в том числе:			
товары	98405	153516	216036
транспортно-заготовительные расходы	1160	2273	4873
материалы	395	447	481
резерв под снижение стоимости МПЗ	(5513)	(6404)	(8135)

Наличие и движение запасов

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		Оборот между группами	На конец периода
			Поступило	Выбыло		
1	2	3	4	5	6	7
Запасы - всего	за 2024 г.	156 236	189 791	(246 067)	-	99 960
	за 2023 г.	221 390	196 037	(261 191)	-	156 236
в том числе:						
товары	за 2024 г.	153 516	187 629	(241 719)	(1021)	98 405
	за 2023 г.	216 036	148 605	(210 064)	(1061)	153 516
транспортно-заготовительные расходы	за 2024 г.	2273	1 768	(2 881)	-	1 160
	за 2023 г.	4873	46 930	(49 530)	-	2273
материалы	за 2024 г.	447	394	(1 467)	1021	395
	за 2023 г.	481	502	(1 597)	1061	447

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Создание, увеличение резерва	Восстановление резерва	Списание резерва при выбытии МПЗ	На конец периода
1	2	3	4	5	6	7
Запасы - всего	за 2024 г.	6404	18	(-)	(909)	5513
	за 2023 г.	8135	977	(-)	(2708)	6404
в том числе:		-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	за 2024 г.	6404	18	(-)	(909)	5513
	за 2023 г.	8135	977	(-)	(2708)	6404

4.3 Дебиторская задолженность

Наличие дебиторской задолженности

тыс. руб.

Наименование показателя	31 декабря 2024 г.		31 декабря 2023 г.		31 декабря 2022 г.	
	Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	211	(-)	902	(-)	694	(-)
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	(-)	-	(-)	-	(-)
Авансы выданные*	211	(-)	902	(-)	694	(-)
в том числе:						
ИП Астахов М.В.	140	(-)	140	(-)	140	(-)
ООО «Компания «БиВи»	-	(-)	711	(-)	506	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	2726	(-)	2225	(-)	27903	(-)
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	(-)	-	(-)	-	(-)
Авансы выданные*	1063	(-)	690	(-)	946	(-)
в том числе:						
ООО "Компания "БиВи"	535	(-)	144	(-)	835	(-)
ООО «Б1-Консалт»	185	(-)	290	(-)	-	(-)
ООО "Хамелеон. Служба комфорта Смайнэкс"	85	(-)	71	(-)	68	(-)
ИП Астахов М.В.	147	(-)	147	(-)	-	(-)
Прочая дебиторская задолженность	1663	(-)	1535	(-)	26957	(-)
в том числе:						
Расчеты с бюджетом	-	(-)	911	(-)	24494	(-)
Расчеты с ФСС	411	(-)	211	(-)	127	(-)
Расчеты по подотчетным средствам	295	(-)	316	(-)	298	(-)
Расчеты с таможней	958	(-)	78	(-)	1887	(-)
Итого дебиторская задолженность	2937	(-)	3127	(-)	28597	(-)

*авансы выданные представлены с учетом сумм НДС.

По состоянию на 31.12.2024 г. сумма НДС в составе дебиторской задолженности по авансам выданным, учтенной по условиям договора, составила 25 тыс.руб., по состоянию на 31.12.2023 г. –55 тыс.руб., по состоянию на 31.12.2022 г. –3 тыс.руб.

Резерв по сомнительным долгам в 2024 г. не создавался.

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

4.4 Денежные средства

Состав денежных средств

тыс. руб.			
Наименование показателя	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
1	2	3	4
Средства на расчетных счетах	289935	138757	44961
Средства на валютных счетах	-	-	-
Итого денежных средств	289935	138757	44961
Итого денежные средства и эквиваленты денежных средств	289935	138757	44961

Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет.

4.5 Прочие оборотные активы

тыс. руб.			
Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
Прочие	641	607	783

4.6 Капитал и резервы

Учредительные документы, регламентирующие деятельность Общества: Действующая редакция Устава Общества утверждена решением Общего собрания участников Общества от 17.04.2018 года и зарегистрирована Межрайонной ИФНС России № 46 по г. Москве 24.05.2018 г.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2024 г. оплачен полностью и составляет 10 тыс.руб.

Резервный капитал

По состоянию на 31.12.2024 г. резервный фонд не создавался.

4.7 Кредиторская задолженность

Наличие кредиторской задолженности

тыс. руб.			
Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	2798	785	4774
в том числе:			
Обязательства по аренде	2798	785	4774
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	105444	18811	49314
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	93540	9193	44182
в том числе:			

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
<i>Fisher & Paykel Healthcare Limited (New Zealand)**</i>	92964	7741	43428
ООО «Арвал»	-	24	36
ООО «Мэйджор Карго»	-	338	-
ООО «Мэйджор Терминал»	516	776	410
Авансы полученные*	-	825	-
в том числе:			
АО «Интелмед»	-	809	-
Расчеты по налогам и сборам	9383	4861	9
в том числе:			
НДС	6800	4855	-
Налог на прибыль	2576	-	-
Расчеты по социальному страхованию	-	-	-
Задолженность перед персоналом организации	-	-	-
Прочая кредиторская задолженность	2521	3932	5123
в том числе:			
Расчеты по аренде	2154	3601	4731
Текущие расчеты по аренде	179	178	482
Арендные обязательства	1975	3423	4249
Прочие	367	331	392
Итого	108242	19596	54088

*авансы полученные представлены с учетом сумм НДС.

По состоянию на 31.12.2024 сумма НДС в составе кредиторской задолженности составляла 92 тыс.руб., на 31.12.2023 – 19 тыс.руб., на 31.12.2022 г. отсутствовала.

В составе строки 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» бухгалтерского баланса, отражено следующее:

Наименование показателя	на 31 декабря 2024г.	на 31 декабря 2023г.	на 31 декабря 2022 г.
Арендные обязательства	6540	5154	11 560
Проценты по арендным обязательствам	(1559)	(381)	(1 198)
НДС по арендным обязательствам	(208)	(565)	(1 339)
Краткосрочная часть арендных обязательств	(1975)	(3423)	(4 249)
ИТОГО	2798	785	4774

Просроченная кредиторская задолженность.

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023г.	На 31 декабря 2022 г.
Краткосрочная кредиторская задолженность	39470	-	-
в том числе:			
<i>Fisher & Paykel Healthcare Limited (New Zealand)</i>	39470	-	-
Всего	39470	-	-

4.8 Оценочные обязательства

Наличие оценочных обязательств

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочное обязательство по гарантийному ремонту	за 2024 г.	843	1855	(167)	(728)	1803
	за 2023 г.	614	908	(427)	(252)	843
Оценочное обязательство по неиспользованным отпускам	за 2024 г.	3293	3696	(3104)	-	3885
	за 2023 г.	3405	3015	(3127)	-	3293

Существует неопределенность в отношении срока погашения, а также суммы погашения оценочного обязательства по неиспользованным отпускам. Предполагаемый срок погашения оценочного обязательства по неиспользованным отпускам не превышает 12 месяцев.

Раздел 5. Пояснения к показателям отчета о финансовых результатах

5.1 Выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3
Выручка от продажи товаров, услуг	349443	333756
в том числе:		
на внутреннем рынке*	349443	333756
<i>Airvo Hardware – оборудование Airvo</i>	20423	12182
<i>Airvo Consumables – расходные материалы Airvo</i>	92161	72890
<i>Consumables – расходные материалы прочие</i>	158276	170612
<i>Hardware – оборудование прочее</i>	76596	75394

5.2 Себестоимость продаж продукции, товаров, работ, услуг

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3
Себестоимость продаж товаров, услуг всего:	233659	209134
в том числе:		
на внутреннем рынке*	233659	209134
<i>Airvo Hardware – оборудование Airvo</i>	10317	5376
<i>Airvo Consumables – расходные материалы Airvo</i>	59407	48895
<i>Consumables – расходные материалы прочие</i>	116050	107589
<i>Hardware – оборудование прочее</i>	46685	42083

*Аналитика выручки и себестоимости представлена в разрезе групп товаров

Расходы по обычным видам деятельности

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3
Материальные затраты	233659	209134
Затраты на оплату труда	42015	38765
Страховые взносы в фонды	10898	10155

Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3
Амортизация	1246	200
Прочие затраты	35499	28631
Итого по элементам затрат	323317	286885
Итого расходов по обычным видам деятельности	323317	286885
Из них:		
Коммерческие расходы, в том числе:	45486	45848
затраты на оплату труда	22004	20854
страховые взносы в фонды	6552	6242
образцы продукции	1134	1416
хранение на складе	4436	4878
аренда автомобилей	1740	3457
Управленческие расходы, в том числе:	41291	31903
затраты на оплату труда	20011	17911
страховые взносы в фонды	4346	3913
консультационные услуги, кадровый учет	4516	2718
юридические услуги	1177	1061
аренда помещения	1851	1840

5.3 Прочие доходы и расходы

Наименование показателя	За 2024 г.	за 2023 г.
1	2	3
Прочие доходы, всего	2668	5453
в том числе:		
безвозмездное поступление образцов товара для лабораторных исследований	-	88
изменение оценочных резервов (ТМЦ)*	892	1731
восстановление оценочного обязательства по гарантийному ремонту	728	252
кредит-ноты за неисправные товары	1040	3354
Прочие расходы, всего	(19515)	(6607)
в том числе:		
расходы в виде курсовой разницы*	(11415)	(2039)
услуги банка	(699)	(874)
изменение оценочных резервов (ТМЦ)*	-	-
возвращенные гарантийные товары на замену	(1102)	(1064)
расходы, связанные со списанием неисправных товаров и товаров с истекшим сроком годности	(5419)	(2365)
прочие	(880)	(241)
Проценты к уплате, всего	(334)	(687)
процентные расходы по аренде	(334)	(687)

* доходы и расходы, отражаемые свернуто

Прочие доходы и расходы, отражаемые свернуто

Наименование показателя	Период	Доходы	Расходы	Итого
1	2	3	4	5
Результат от покупки валюты	за 2024 г.	-	-	-
	за 2023 г.	518	(886)	(368)
Курсовая разница	за 2024 г.	8721	(20136)	(11415)
	за 2023 г.	877	(2548)	(1671)

Наименование показателя	Период	Доходы	Расходы	Итого
1	2	3	4	5
Изменение оценочных обязательств (ТМЦ)	за 2024 г.	909	(17)	892
	за 2023 г.	2708	(977)	1731

5.4 Налог на прибыль

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3
Прибыль (убыток) до налогообложения	8 945	45 030
в том числе облагаемая по ставке:		
20%	8 945	45 030
Отложенный налоговый актив на начало периода	3 026	4 474
Отложенное налоговое обязательство на начало периода	1 199	2 099
Отложенный налоговый актив на конец периода	6 030	3 026
Отложенное налоговое обязательство на конец периода	2 317	1 199
Отложенный налог на начало периода	1 827	2 376
Отложенный налог на конец периода	3 713	1 827
Отложенный налог за отчетный период	1 886	(549)
Эффект изменения временных разниц	1 143	-
Эффект изменения ставки текущего налога	-	-
Эффект изменения ставки будущего налога	743	-
Текущий налог на прибыль	(3 764)	(9 192)
Расход по налогу за отчетный период	(1 878)	(9 741)
Условный расход по налогу	(1 789)	(9 006)
Постоянный налоговый расход	(831)	(735)
Чистая прибыль	7 067	35 289

Постоянный налоговый расход сформирован из постоянных разниц, которые возникли в связи с различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учете расходов производственного характера сверх установленных норм, расходов, относящихся на финансовый результат, и расходов по безвозмездной передаче имущества.

Вычитаемые временные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учете оценочных и арендных обязательств.

Налогооблагаемые временные разницы обусловлены различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учете объектов основных средств, различиями в начислении амортизации основных средств.

Раздел 6. Пояснения к показателям отчета о движении денежных средств

Расшифровка отдельных поступлений и платежей в отчете о движении денежных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3
Денежные потоки от текущих операций		100 062

Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3
Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	345 510	333 568
в том числе:		
авансы, полученные от покупателей*	345 510	333 568
Прочие поступления	2 341	19 912
в том числе:		
НДС	2 341	19 912
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(133 954)	(199 537)
в том числе:		
авансы, выданные поставщикам*	(7 554)	(191 251)
Платежи в связи с оплатой труда	(50 087)	(45 330)
в том числе:		
оплата труда работникам	(36 385)	(33 538)
НДФЛ и страховые взносы	(13 702)	(11 792)
Проценты по долговым обязательствам	(334)	(687)
в том числе:		
процентные расходы по аренде	(334)	(687)
Налог на прибыль	(6 718)	(5 274)
Прочие платежи	(2 365)	(2 590)
в том числе:		
результат купли/продажи валюты	-	(368)
НДС	-	-
Прочие	(2 365)	(2 222)

* по оборотам за период

Раздел 7. Прочие пояснения

7.1 Информация о связанных сторонах

Характер отношений со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Характер отношений*		Даты изменений в составе связанных сторон
	за 2024 г.	за 2023 г.	
1	2	3	4
Основное хозяйственное общество			
«Фишер энд Пэйкел Хелскэр Лимитед» - Соединенное Королевство Великобритания (99,99% Уставного капитала)	В	В	
Участвующие хозяйственные общества			
«Фишер Э Пэйкел Хелскэр С.А.С.» - Франция (0,01% Уставного капитала)	С	С	
Прочие связанные стороны			
Fisher & Paykel Healthcare Limited (New Zealand)	С	С	

A*-организация (физическое лицо) контролируется или на нее оказывается значительное влияние Обществом

В*-организация (физическое лицо) контролирует или оказывает значительное влияние на Общество

С*-организация (физическое лицо) и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи лица) одно и то же юридическое и (или) физическое лицо (группа лиц)

По информации, имеющейся у Общества, конечным экономическим бенефициаром – юридическим лицом Общества является компания Fisher&Paykel Healthcare Corporation Ltd. Акции указанной компании обращаются на фондовых рынках New Zealand Stock Exchange, Australian Stock Exchange.

Основным управленческим персоналом Общества является генеральный директор – Филиппов А.А., в течение 2024 и 2023 гг. Обществом выплачивались вознаграждения генеральному директору. Раскрытие информации о вознаграждениях основному управленческому персоналу Обществом не производится, поскольку такое раскрытие приведет к нарушению положений Федерального закона №152-ФЗ «О персональных данных».

Операции со связанными сторонами

тыс. руб.

Вид операции	Объем операций за период*	
	за 2024 г.	за 2023 г.
1	2	3
Приобретение товаров, работ, услуг, основных средств и других активов у:	185470	147149
Основного хозяйственного общества	-	-
Участвующего хозяйственного общества	-	-
Других связанных сторон	185470	147149
Продажа продукции, товаров, работ, услуг, основных средств и других активов:	-	-
Участвующему хозяйственному обществу	-	-
Другим связанным сторонам	-	-

* с учетом НДС, исключая курсовые разницы

Незавершенные операции со связанными сторонами

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	на 31.12.24	на 31.12.23	на 31.12.22	на 31.12.24	на 31.12.23	на 31.12.22
1	2	3	4	5	6	7
Краткосрочная задолженность	-	-	-	92 964	7741	43428
Другие связанные стороны	-	-	-	92 964	7741	43428

Расчеты со связанными сторонами

тыс. руб.

Вид операции	Объем операций за период*			
	за 2024 г.		за 2023 г.	
	Денежные	Неденежные	Денежные	Неденежные
1	2	3	4	5
Перечислено в оплату товаров, работ, услуг, основных средств и других активов:	110 616	1040**	181 147	3354**
Основному хозяйственному обществу	-	-	-	-
Участвующему хозяйственному обществу	-	-	-	-
Другим связанным сторонам	110 616	1040**	181 147	3354**
Получена оплата продукции, товаров, работ, услуг, основных средств и других активов от:	-	-	-	-
Участвующего хозяйственного общества	-	-	-	-

Других связанных сторон	-	-	-	-
-------------------------	---	---	---	---

* с учетом НДС, исключая курсовые разницы

** зачет кредиторской задолженности по выставленным кредит-нотам

7.2 Условные активы и обязательства

Условные обязательства

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям.

Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-либо хозяйственных операций, произведенных в отчетном и предшествующих периодах, в будущем возможны разногласия с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности. В соответствии с пунктом 28 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» подробная информация о таких операциях в бухгалтерской (финансовой) отчетности не раскрывается.

Хозяйственная практика в Российской Федерации свидетельствует о том, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и, возможно, что будут оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31.12.2024 соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

7.3 Обеспечения выданные и полученные

В 2024 и 2023 гг. у Общества отсутствовали полученные и выданные обеспечения.

7.4 Влияние СВО

В феврале 2022 года на экономическую ситуацию в Российской Федерации отрицательно повлияли обострившийся военно-политический конфликт, а также продолжающиеся международные санкции в отношении отдельных российских организаций и граждан. Эти факторы привели к существенному росту нестабильности на финансовых рынках, частым и существенным изменениям цен, колебанию курса рубля по отношению к основным мировым валютам, волатильности спроса и цен на международных рынках нефти и газа. Руководство предпринимает меры для того, чтобы Общество продолжало выполнять свои обязательства перед контрагентами. Однако, указанные события могут оказать влияние на экономическое положение общества в связи с изменением курса валюты. Это может привести к увеличению балансовой стоимости приобретаемых товаров и кредиторской задолженности. Руководство продолжает следить за геополитической ситуацией.

7.5 События после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты отсутствуют.

21 марта 2025 г.

Генеральный директор _____ / Филиппов А.А./