



115193, Москва,
7-я Кожуховская ул., д. 15, стр. 1 пом.4, этаж 4
Телефон/факс +7(495) 644-44-11

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2024 год

1. Общие сведения

Акционерное общество «ПРО.МЕД.ЦС» (далее «Общество») было создано 03.03.2008 г. Общество занимается оказанием услуг, связанных с регистрацией лекарственных средств и посредническими услугами по проведению экспертизы лекарственных средств. С 01.08.2019 г. Общество занимается производством лекарственных средств (код по ОКВЭД 21.20.1)

ИНН 7723651663

КПП 772301001

Общество зарегистрировано в Инспекции Федеральной налоговой службы № 23 по г. Москве.

Директор Общества Иржи Мусиалек.

В 2024 году уставный капитал Общества не изменялся и на конец отчетного периода состоял из:

Таблица 1.1

Наименование	Общее количество, шт.	Номинальная стоимость, тыс. руб.
Обыкновенные акции	1 000	1

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2024 г. составила 221 человек (31 декабря 2023 г. – 209 человек).

Организация имеет следующие обособленные подразделения:

- Склад организации оптовой торговли лекарственными средствами для медицинского применения по адресу 143581, Московская область, г. Истра, д. Лешково, д. 248,4.

- Обособленное подразделение в г. Санкт-Петербург по адресу 197022, Санкт-Петербург муниципальный округ Аптекарский остров, ул. Профессора Попова, д.23, литера В, офис 317, ком. 206–209.

2. Основные положения учетной политики и существенные статьи бухгалтерской отчетности

2.1. Основы формирования данных отчетности

Годовая бухгалтерская отчетность Общества за 2024 год (далее – Отчетность) состоит из:

- Бухгалтерского баланса;
- Отчета о финансовых результатах;
- Приложений к ним:
- Отчета об изменениях капитала;
- Отчета о движении денежных средств;
- Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Отчетность Общества представлена в формате, утвержденном приказом Минфина РФ от 02.07.10 № 66н и составлена в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации. Уровень существенности, закреплённый Обществом в учётной политике для целей бухгалтерского учета, составляет 5% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Данные бухгалтерского баланса на конец отчётного периода сопоставимы с данными бухгалтерского баланса на конец 2023 года.

Данные за аналогичный период предыдущего года, отраженные в Отчете о финансовых результатах за отчетный период, сопоставимы данными, отраженными в этой форме за аналогичный период прошлого года.

Учетная политика разработана в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.11 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н, Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина России от 06.10.08 № 106н и сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения

деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

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

2.2 Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операций.

2.3 Основные средства

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. рублей.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 N 1. Амортизация по всем видам основных средств начисляется линейным способом.

Переоценка основных средств не производится.

В составе арендованных основных средств учтены объекты:

Таблица 2.3.1

Адрес	Этаж	Помещение	Площадь	Договор. №, дата	Величина арендных платежей, тыс. руб.
125315, г. Москва, Ленинградский пр-кт, д. 72, корп. 2	3	1,2	1 545,73	Договор № АВС/2021/11/Д аренды нежилого помещения от 26.08.2021	88 194
143581, МО, Истринский р-н, д.Лешково, вл. 248, стр.4	3	176-181	281,2	№ СС-СО-278/19 от 03.06.2019; (хранение товара в паллетах и обслуживание на складе)	14 358

143581, МО, Истринский р-н, д.Лешково, вл. 248, стр.4	2,3	168, 176-181	295,8	№ СС-СО-277/19 от 03.06.2019	7 873
115193, г.Москва, ул. 7-я Кожуховская, д. 15, стр.	4	4, 4а, 4б	11,3	№ 42-ЦС от 27.07.2023; №16-ЦС от 25.07.2024	200
197022, Санкт- Петербург, ул. Профессора Попова, д.23, лит.В	3	Комнаты 206-209 помещение 3Н (офис №317)	45,6	48/2023 от 01.04.2023; №33/2024 от 01.03.2024	826

Начисленные проценты по обязательству по аренде отражаются по статье 2330 Отчета о финансовых результатах.

По договорам №48/2023 от 01.04.2023, №33/2024 от 01.03.2024, № 42-ЦС от 27.07.2023, №16-ЦС от 25.07.2024, ДС№1 от 01.08.2024 к договору № АВС/2021/11/Д аренды нежилого помещения от 26.08.2021 г. на дополнительные арендные площади, принятым к учету в качестве ППА, применялись ставки 19%.

По договору № АВС/2021/11/Д аренды нежилого помещения от 26.08.2021 на основные арендные площади, принятым к учету в качестве ППА, применялась ставка 10,5%.

Ставки дисконтирования устанавливаются на основании данных о ставках, по которым арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды (п. 15 ФСБУ 25/2018).

Арендные обязательства по договорам аренды отражены по статьям 1450 и 1550 Бухгалтерского баланса.

2.4 Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (НМА) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Нематериальные активы" (ФСБУ 14/2022), утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.05.2022 N 86н.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 отражаются в упрощенном порядке (без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному, проводя единовременную корректировку балансовой стоимости нематериальных активов на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному)).

Актив признается нематериальным активом, если его первоначальная стоимость составляет более 1 000 рублей. Затраты ниже лимита включаются в расходы периода, в котором закончены капитальные вложения.

Нематериальные активы классифицируются по следующим видам и группам: - программы ЭВМ; - базы данных; - изобретения; - товарные знаки, приобретенные у других лиц; - лицензии и разрешения; - другое.

Организация оценивает нематериальные активы по всем видам и группам по первоначальной стоимости.

Начисление амортизации по объектам НМА начинается с месяца следующего за принятием НМА к учету, начисление амортизации прекращается в день выбытия НМА.

Амортизация по всем видам и группам НМА начисляется линейным способом.

Затраты, удовлетворяющие критериям признания в качестве нематериальных активов, со сроком полезного использования 12 месяцев, отражаются по статье 1260 «Прочие оборотные активы».

С отчетности за 2024 год в связи с применением нового бухгалтерского стандарта ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» была изменена Учетная политика Организации.

Последствия изменения Учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» были отражены без пересчета сравнительных показателей за предшествующие отчетные периоды, в межотчетный период, после составления и предоставления бухгалтерской отчетности на 31.12.2023 г.

2.5. Аренда

Учет информации об объектах бухгалтерского учета при получении (предоставлении) за плату во временное пользование имущества ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Бухгалтерский учет аренды" ФСБУ 25/2018, утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

При выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018, организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом (ППА) и не признает обязательство по аренде в следующих случаях:

срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды, который относится к группам «офисное оборудование», «легковые автомобили»;

рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 тыс. руб. и при этом есть возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов;

не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к компании или его выкуп на льготных условиях.

Решение об упрощенном учете принимается в отношении каждого предмета аренды и оформляется бухгалтерской справкой при заключении договора аренды.

Арендные платежи по предметам аренды, по которым не возникает обязательство по аренде, признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Для учета операций по аренде используются следующие субсчета:

01.03 «Права пользования арендованным имуществом»;

02.03 «Амортизация прав пользования арендованным имуществом»;

76.07 «Обязательство по аренде»;

Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом. Способ начисления амортизации ППА применяется такой же, какой используется по аналогичным объектам ОС.

Проценты по арендному обязательству начисляются не реже чем один раз за отчетный период в зависимости от периодичности арендных платежей и от наступления отчетных дат.

Расчет приведенной стоимости будущих арендных платежей определялось путем дисконтирования их номинальных величин с применением ставки, по которой арендатор мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

2.6. Запасы

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. Товары, приобретенные для дальнейшей реализации, отражаются в учете по стоимости приобретения, включая цену поставщика и другие расходы, связанные с приобретением товара (кроме доставки товара, которая относится на затраты Общества). Оценка материально-производственных запасов при их списании осуществляется по средней себестоимости.

Общество создает резервы под обесценение стоимости запасов. По состоянию на 31.12.2024 сумма резерва под обесценение материальных ценностей составила 3 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2024 запасы составили 1 967 793 тыс. руб.

2.7 Финансовые вложения

Сумма финансовых вложений по строке 1240 на 31.12.2024 составила 58 135 тыс. руб. (из них по договорам денежного займа с процентами № 548 от 07.10.2021 г и №43-ЦС от 25.08.2022. с ЗАО «ЗиО-Здоровье» 58 135 тыс. руб.).

2.8 Дебиторская и кредиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (надбавок) и НДС.

Таблица 2.8.1.

Наименование	2024	2023	2022
Дебиторская задолженность, тыс. руб. всего:	2 248 312	2 214 458	2 827 625
в том числе:			
• перед поставщиками и подрядчиками, тыс. руб.	64 141	47 095	38 795
• перед покупателями, тыс. руб.	2 058 381	1 661 559	2 667 313
• по налогам, сборам, тыс. руб.	28 796	0	1 784
• по ЕНС, тыс. руб.	19 577	125 426	0
• расчеты с подотчетными лицами, тыс. руб.	582	783	875
• расчеты с персоналом по оплате труда, тыс. руб.	127	162	1
• расчеты с прочими дебиторами и кредиторами, тыс. руб.	76 708	379 433	118 857

Таблица 2.8.1 (продолжение)

Кредиторская задолженность, тыс. руб., всего	3 384 751	3 012 380	3 297 140
в том числе:			
• перед поставщиками и подрядчиками, тыс. руб.	3 355 175	3 009 113	3 044 558
• перед заказчиками, тыс. руб.	0	0	23
• по налогам, сборам и взносам, тыс. руб.	28 109	0	26 865
• расчеты с подотчетными лицами, тыс. руб.	936	410	389
• расчеты с прочими дебиторами и кредиторами, тыс. руб.	530	2 857	225 305

3. Отчет о финансовых результатах

3.1 Выручка (доходы) от реализации

Учет доходов осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 «Доходы организации». Выручка по основной деятельности отражена в Отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость и бонусов, предоставленных покупателям, и составила:

Таблица 3.1.1

Наименование	Год	
	2024	2023
Выручка, тыс. руб.	10 280 222	9 305 767

Прочие доходы Общества в 2024 году составили 43 896 тыс. руб., в том числе проценты к получению 5 120 тыс. руб. Расшифровка остальных прочих доходов представлена в таблице 3.1.2.:

Таблица 3.1.2

Наименование	Год	
	2024	2023
Сумма прочих доходов (Ф.2/2340), тыс. руб.	38 776	224 271
в т.ч.		
- курсовые разницы	0	0
- продажа и покупка иностранной валюты	0	0
- доходы (расходы), связанные с безвозмездным получением имущества, работ, услуг	23 035	77 155
- прочие доходы	15 741	147 116

3.2 Расходы Общества

Таблица 3.2.1

Расходы Общества, тыс. руб.	Год	
	2024	2023
Коммерческие расходы, всего	1 162 108	584 369
в том числе:		
• материальные затраты	30 245	31 824
• з/плата и социальные отчисления	653 884	95 308
• амортизация	30 069	24 570
• прочие затраты	447 910	432 667
Управленческие расходы, всего	459 346	813 442
в том числе:		
• материальные затраты	2 425	1 189
• з/плата и социальные отчисления	121 010	544 663
• амортизация	33 219	32 666
• прочие затраты	302 692	234 924
Прочие расходы, всего	388 274	281 363
в том числе:		
• услуги банка	14 351	11 940
• расходы, не занижающие налоговую прибыль	25 655	18 797
• прочие расходы	348 268	250 627

3.3 Финансовый результат хозяйственной деятельности

Финансовый результат, полученный в 2024 году, составил 489 883 тыс. руб. (Ф.2/2500). Подробнее:

Таблица 3.3.1

Наименование	Год	
	2024	2023
Прибыль до налогообложения по БУ, тыс. руб.	611 418	464 186
Прибыль до налогообложения по НУ, тыс. руб.	837 680	436 957
Налог на прибыль, тыс. руб.	(167 404)	(87 391)
Отложенный налог на прибыль, тыс. руб.	45 869	(13 374)

Чистая прибыль, тыс. руб.	489 883	363 421
---------------------------	---------	---------

3.4 Расчеты по налогу на прибыль (ОНА, ОНО и др.)

АО «ПРО.МЕД.ЦС» применяет для целей отражения операций по начислению налога на прибыль организаций Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденное Приказом Министерства финансов РФ от 19 ноября 2002 г. №114н, в соответствии с чем в 2024 году:

Таблица 3.4.1

Наименование, тыс. руб.	2024	2023
Прибыль до налогообложения	611 418	464 186
Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода по налогу на прибыль)	122 284	92 837
Текущий налог на прибыль	(167 404)	(87 391)
Изменение отложенного налогового актива «временные разницы ОНА»	74 976	1 826
В том числе в связи с изменением ставки	29 764	0
Изменение отложенного налогового обязательства «временные разницы ОНО»	(18 874)	(15 200)
В том числе в связи с изменением ставки	(20 810)	0

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль (балансовый метод).

Применяемая ставка налога на прибыль в 2024 г. и 2023 г. составила 20%.

Статьей 284 НК РФ с 01.01.2025 г. налоговая ставка по налогу на прибыль установлена в размере 25%. В связи с этим при составлении годовой бухгалтерской отчетности за 2024 г. осуществлен пересчет величины отложенных налоговых активов и обязательств.

3.5 Оценочные обязательства, резервы

За отчетный период в бухгалтерском учете создавались резервы на оплату предстоящих отпусков, резервы предстоящих расходов (в том числе, резерв на оплату лицензионного платежа за использование права на производство и продажу лекарственных препаратов на сумму 10 225 тыс. руб.), а также резервы по сомнительным долгам.

Таблица 3.5.1

Наименование	Год	
	2024	2023
Резервы на оплату отпусков, тыс. руб.	30 625	20 694
Резервы предстоящих расходов, тыс. руб.	11 617	3 729
Резервы по сомнительным долгам, тыс. руб.	45 203	45 203

Расшифровка резервов по сомнительным долгам в 2024 году:

	31.12.2023	Обороты за период: начислено / списано резерва	31.12.2024
Контрагент			
ПЧРБ БАНК ООО, тыс. руб. (признан банкротом в 2016 г.)	45 203	-	45 203
Итого резервы по сомнительным долгам, тыс. руб.:			45 203

4 Анализ рисков, связанных с деятельностью Общества

Оценка, контроль и управление конкретными видами рисков осуществляется органами управления, руководителем и главным бухгалтером. Общество поддерживает эффективный обмен информацией, необходимой для оперативного и стратегического управления рисками, между учредителем и руководством.

Риски хозяйственной деятельности Общества (финансовые, правовые, страновые и пр.) минимизируются системой внутреннего контроля. По состоянию на 31 декабря 2024 года к Обществу не предъявлены никакие иски и претензии, не наложены штрафы, которые составляли бы существенные суммы условных обязательств. В АО «ПРО.МЕД.ЦС.» организован внутренний контроль исходя из требований Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года №402-ФЗ, в частности:

- хозяйственные операции санкционируются директором;
- распределены ответственность и полномочия между структурными подразделениями;
- на главного бухгалтера возложена ответственность за осуществление отдельных контрольных процедур;
- реализованы меры, направленные на ограничение доступа неуполномоченных лиц к системе документооборота и ведению бухгалтерского учета;
- проводятся регулярные сверки расчетов с контрагентами.

5. Принципы составления Отчета о движении денежных средств

В Обществе в соответствии с нормами ПБУ 23/2011 утверждена следующая методика составления Отчета о движении денежных средств. Денежные потоки Общества

отражаются в отчете с подразделением на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций. Каждый существенный вид поступлений в Организации денежных средств отражается в отчете отдельно от платежей Общества. В 2024 году Организация отражала денежные потоки без учета косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и платежей поставщикам. При формировании отчета о движении денежных средств суммы НДФЛ и страховых взносов в государственные внебюджетные фонды, уплаченные с заработной платы персонала, отражаются в указанном отчете в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по группе статей «в связи с оплатой труда работников»

6. События после отчетной даты.

События после отчетной даты отсутствуют.

7. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с юридическими и физическими лицами, которые являются связанными сторонами. Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица или ФИО связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Вид операции со связанной стороной	Дебиторская (Кредиторская) задолженность			Реализация (Приобретение) продукции, товаров, работ и услуг		Денежные потоки: поступления за проданные товары/ оказанные услуги/ предоставленные бонусы (платежи за приобретенные товары/ оказанные услуги)	
				На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	2024 г.	2023 г.	2024 г.	2023 г.
Участники Общества										
1	Компания «ПРО.МЕДЦС Прага а.о.» (доля 100%)	Телска 377/1, Михле, 140 00 Прага 4, Чешская Республика	Приобретение лекарственных препаратов/субстанций/материалов	(3 042 584)	(2 722 800)	(2 849 329)	(9 679 293)	(8 854 589)	(9 359 509)	(8 981 118)
			Страхование гражданской ответственности				(974)		(974)	
Компании, принадлежащие к той же Группе лиц, что и Общество										
2	Акционерное общество «ПРОМ.МЕДИК.РУСЬ»	109089, г. Москва, ул. Угренская, д. 2, стр. 99, эт. 1, пом. 17	Услуги по аренде транспортных средств	(35)	(106)	(88)	(423)	(387)	(494)	(369)
			Покупка лекарственных препаратов	(81)	(799)	-	(81)	(806)	(799)	(7)
			Приобретение услуг складского хранения и обслуживания	(58)			(76)	-	(18)	
			Перевод долга по договору страхования гражданской ответственности («ПРО.МЕДЦС Прага а.о.»)				(43)		(43)	
			Реализация лекарственных препаратов	2 039 292	1 796 724	2 433 746	11 278 568	10 180 978	11 036 000	10 818 000
			Оказание услуг складского хранения и обслуживания	146	142	141	1 703	1 689	1 699	1 687
			Оказание услуг по субаренде помещений	464	413	1 168	5 276	4 929	5 225	5 684
			Перевод долга по оплате за приобретенные у третьей стороны лицензии	397			397			

3	Акционерное общество «ПРО.МЕД.ЦС Маркетинг» г. Москва, ул. Студенческий переулок, д. 3, эт. 1, пом. 7Г	Комплекс услуг по ведению учета, подготовке отчетности и прочее	(139 100)	(98 800)	(125 500)	(209 200)	(169 300)	(168 900)	(196 000)
		Услуги по аренде транспортных средств	(5 562)	(61 062)	(6 932)	(86 486)	(81 011)	(141 986)	(26 881)
		Покупка техники/промо/бензин/ОС		(151)	(155)	(2)	(3)	(153)	(7)
		Оказание услуг по аренде транспортных средств							
		Перевод долга по договору страхования гражданской ответственности («ПРО.МЕД.ЦС Прага а.о.»)				(210)		(210)	
		Перевод долга по оплате за приобретенные у третьей стороны лицензии	6 990			6 990			
		Оказание услуг по субаренде помещений	16 972	21 107	5 002	22 592	21 107	26 727	5 002
		Продажа техники		2	2		2	2	2
4	Товарищество с ограниченной ответственностью "PRO. MED. CS."	050070, город Алматы, Наурызбайский район, улица Асанбая Аскарова, дом 21/1, н.п. 2А Республика Казахстан	(4 416)			(4 416)			
5	Товарищество с ограниченной ответственностью «PROM.MEDIC.KAZ»	050070, город Алматы, Наурызбайский район, Микрорайон Рахат, улица Асанбая Аскарова, дом 21/1, н.п. 1а, Республика Казахстан				21 667		21 667	
Лино, являющиеся единоличным исполнительным органом акционерного общества									
6	Мусиалек Ирки	Чешская Республика	-	-	-	-	-	-	-

Размер вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу, составил 72 030 тыс. руб.

Состав управленческого персонала:

- Директор
- Начальник отдела регистрации лекарственных средств и БАД
- Менеджер по регистрации лекарственных средств и БАД
- специалист по регистрации
- заведующий аптечным складом
- Заведующий-провизор приемным отделом
- руководитель отдела по фармаконадзору и контролю качества
- менеджер по фармаконадзору
- директор маркетинга
- референт директора маркетинга
- маркетолог-аналитик
- помощник директора маркетинга
- координатор отдела маркетинга
- медицинский советник
- Менеджер по работе с федеральными лидерами мнения в медицине
- менеджер по клиническим и постмаркетинговым исследованиям
- менеджер по рекламным материалам
- Менеджер по персоналу
- координатор отдела персонала
- специалист по персоналу
- специалист по персоналу
- бизнес-аналитик
- директор по развитию регионов
- CRM специалист
- специалист по организации мероприятий
- руководитель процесса планирования и управления цепями поставок

Страховые взносы, связанные с выплатами основному управленческому персоналу, составили 13 898 тыс. руб.

100 % уставного капитала АО «ПРО.МЕД.ЦС» владеет "PRO.MED.CS Praha a.s.". Согласно информации, полученной от "PRO. MED. CS A.S.", контролирующим собственником является CALIDORA Holding SE.

Конечными контролирующими бенефициарами CALIDORA Holding SE являются физические лица.

Организация не раскрывает информацию о бенефициарных владельцах, так как это может привести к введению мер ограничительного характера иностранными государствами в отношении бенефициарных владельцев и других, связанных с организацией сторон.

8. Прочее

В 2024 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность Общества продолжали оказывать существенное влияние геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление общества. Это вызвало рост цен на товары (работы, услуги), валютных курсов и кредитных ставок, что оказало существенное влияние на уровень деловой активности. Ввиду неопределенности событий, Общество не может точно и надежно оценить количественное влияние данных событий на свое финансовое положение.

Тем не менее события и условия, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность отсутствуют.

Общество не является участником совместной деятельности и не формирует отчетную информацию по сегментам.

В АО «ПРО.МЕД.ЦС» организована работа по контролю соблюдения антикоррупционного законодательства (273-ФЗ от 25.12.2008 г.), законодательства о противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированием терроризма (№ 115-ФЗ от 07.08.2001), а также законодательства, регулирующего вопросы противодействия подкупу иностранных должностных лиц.

Основные существенные показатели бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах раскрыты в Табличных пояснениях к отчетности.

Директор



Новиков Р.В.

по доверенности №22 от 01.01.2025г.

21 марта 2025 г.



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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	
												первоначальная стоимость
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	11 610	-	12 813	-	-	(2 953)	-	-	24 422	(2 953)
	5110	за 2023г.	-	-	11 610	-	-	-	-	-	11 610	-
в том числе: Лицензии и разрешения	5101	за 2024г.	11 610	-	10 753	-	-	(2 739)	-	-	22 362	(2 739)
	5111	за 2023г.	-	-	11 610	-	-	-	-	-	11 610	-
Другие НМА	5102	за 2024г.	-	-	2 060	-	-	(214)	-	-	2 060	(214)
	5112	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода	
			На начало года		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 2024г.	-	-	-	-	-	-	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	12 813	-	(12 813)	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2024г.	-	997	-	(997)	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-
Лицензия на право использования ПО "КриптоАРМ Стандарт Плюс" версии 5 на одно рабочее место	5182	за 2024г.	-	8	-	(8)	-
	5192	за 2023г.	-	-	-	-	-
Видеоролик модульный "Урсосан - активация аутофагии"	5183	за 2024г.	-	295	-	(295)	-
	5193	за 2023г.	-	-	-	-	-
Аудиовизуальный ролик "Риски НАЖБП - Урсосан"	5184	за 2024г.	-	268	-	(268)	-
	5194	за 2023г.	-	-	-	-	-
Видеоролик «Цинк, селен и витамины в профилактике, лечении и реабилитации пациентов с ОРВИ» с интер	5185	за 2024г.	-	500	-	(500)	-
	5195	за 2023г.	-	-	-	-	-
Право использования программы для ЭВМ "АС "Кабинет УЦ"	5186	за 2024г.	-	180	-	(180)	-
	5196	за 2023г.	-	-	-	-	-
Исключительная лицензия на рег. досье Иллион	5187	за 2024г.	-	10 564	-	(10 564)	-
	5197	за 2023г.	-	-	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Новиков Р.В.

(расшифровка подписи)

по доверенности № 22 от 01.01.2025г.

21 марта 2025 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения								
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	376 375	(108 483)	24 782	(501)	279	(60 334)	-	-	-	400 655	(168 539)		
	5210	за 2023г.	364 978	(51 247)	11 397	-	-	(57 236)	-	-	-	376 375	(108 483)		
в том числе: Производственный и хозяйственный инвентарь Здания	5201	за 2024г.	36 015	(10 703)	-	-	-	(6 370)	-	-	-	36 015	(17 072)		
	5211	за 2023г.	25 598	(5 183)	10 417	-	-	(5 520)	-	-	-	36 015	(10 703)		
	5202	за 2024г.	252 859	(75 858)	24 575	-	-	(40 230)	-	-	-	277 434	(116 087)		
	5212	за 2023г.	252 859	(37 929)	-	-	-	(37 929)	-	-	-	252 859	(75 858)		
Транспортные средства	5203	за 2024г.	3 960	(1 090)	-	(501)	279	(392)	-	-	-	3 459	(1 204)		
	5213	за 2023г.	3 960	(684)	-	-	-	(406)	-	-	-	3 960	(1 090)		
Сооружения	5204	за 2024г.	73 777	(18 374)	-	-	-	(11 651)	-	-	-	73 777	(30 025)		
	5214	за 2023г.	73 777	(6 724)	-	-	-	(11 651)	-	-	-	73 777	(18 374)		
Другие виды основных средств	5205	за 2024г.	9 478	(2 441)	-	-	-	(1 634)	-	-	-	9 478	(4 075)		
	5215	за 2023г.	8 783	(728)	695	-	-	(1 713)	-	-	-	9 478	(2 441)		
Офисное оборудование	5206	за 2024г.	285	(17)	207	-	-	(59)	-	-	-	492	(76)		
	5216	за 2023г.	-	-	285	-	-	(17)	-	-	-	285	(17)		
	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	-	35 408	-	(24 782)	10 627
	5250	за 2023г.	-	11 397	-	(11 397)	-
в том числе:							
	5241	за 2024г.	-	10 627	-	-	10 627
Комплект сменных частей типоразмера на IMA-SAFE модели C40/A86 и на упаковщике модели CP28	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5242	за 2024г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo ThinkPad L14 Gen 4 (Intel) (21H2A3LBCD-Win11P)	5252	за 2023г.	-	207	-	(207)	-
	5243	за 2024г.	-	-	-	-	-
Офис (помещение 3)	5253	за 2023г.	-	23 632	-	(23 632)	-
	5244	за 2024г.	-	-	-	-	-
Офис (помещение СПб, ул. Профессора Попова, д.23, лит.В)	5254	за 2023г.	-	676	-	(676)	-
	5245	за 2024г.	-	-	-	-	-
Офис (помещение Кожуховская ул. д.15) ПМЛЦ	5255	за 2023г.	-	266	-	(266)	-
	5246	за 2024г.	-	-	-	-	-
Барная стойка (3.22) 13550*600*1100	5256	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5247	за 2024г.	-	456	-	(456)	-
Переговорный стол (3.23), 3000*1500*1100/1480	5257	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5248	за 2024г.	-	239	-	(239)	-
Ноутбук Lenovo ThinkPad X1 Carbon Gen 10	5258	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5249	за 2024г.	-	180	-	(180)	-
Комплект сменных частей типоразмера для C40/A86 - S/N BE1009 и для IMA BFB CP28 - S/N 7736 для УФ	5259	за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2024г.	-	10 417	-	(10 417)	-
Ноутбук Lenovo ThinkPad T14 Gen 2		за 2023г.	-	-	-	-	-
			-	106	-	(106)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5261	-	-
в том числе:	5270	-	-
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	517	517	517
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель  (подпись) Новиков Р.В. по доверенности № 22 от 01.01.2025г.
(расшифровка подписи)

21 марта 2025 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	167 999	-	-	(167 882)	-	-	-	117	-
	5311	за 2023г.	57 407	-	110 592	-	-	-	-	167 999	-
в том числе:											
Предоставленные займы	5302	за 2024г.	167 882	-	-	(167 882)	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	57 290	-	110 592	-	-	-	-	167 882	-
Паи	5303	за 2024г.	117	-	-	-	-	-	-	117	-
	5313	за 2023г.	117	-	-	-	-	-	-	117	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	58 135	-	-	-	-	58 135	-
	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Предоставленные займы	5306	за 2024г.	-	-	58 135	-	-	-	-	58 135	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	167 999	-	58 135	(167 882)	-	-	-	58 252	-
	5310	за 2023г.	57 407	-	110 592	-	-	-	-	167 999	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

Руководитель  (подпись) Новиков Р.В. по доверенности №22 от 01.01.2025г.
(расшифровка подписи)

21 марта 2025 г.

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года					Изменения за период					На конец периода		
			выбыло					оборачивание					себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборачивание между группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости			
Запасы - всего	5400	за 2024г.	1 122 009	(3)	1 122 006	26 638 172	(25 792 385)	-	-	X	1 967 796	(3)	1 967 793		
в том числе:	5420	за 2023г.	559 537	(1 592)	557 945	21 391 723	(20 829 250)	-	1 589	X	1 122 009	(3)	1 122 006		
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	1 010 081	(3)	1 010 078	7 772 123	(6 935 962)	-	-	7 671 681	1 846 242	(3)	1 846 239		
Готовая продукция	5421	за 2023г.	553 135	(334)	552 801	6 014 979	(5 558 031)	-	331	5 938 626	1 010 081	(3)	1 010 078		
	5402	за 2024г.	12 144	-	12 144	8 142 541	(8 136 335)	-	-	60 821	18 351	-	18 351		
	5422	за 2023г.	6 399	(1 258)	5 141	6 398 793	(6 393 048)	-	1 258	-	12 144	-	12 144		
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	99 781	-	99 781	1 412 246	(1 408 823)	-	-	1 444 413	103 203	-	103 203		
	5423	за 2023г.	-	-	-	1 993 228	(1 893 447)	-	-	-	99 781	-	99 781		
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	8 142 541	(8 142 541)	-	-	-	-	-	-		
	5425	за 2023г.	-	-	-	6 398 807	(6 398 807)	-	-	-	-	-	-		
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	3	-	3	1 168 721	(1 168 724)	-	-	-	-	-	-		
	5426	за 2023г.	3	-	3	585 917	(585 917)	-	-	-	3	-	3		
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель Новиков Р.В. по доверенности № 22 от 01.01.2025г.
(подпись) (расшифровка подписи)

21 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	7 715 716	7 401 985
Расходы на оплату труда	5620	610 592	500 469
Отчисления на социальные нужды	5630	170 391	139 502
Амортизация	5640	63 288	57 236
Прочие затраты	5650	744 513	667 591
Итого по элементам	5660	9 304 500	8 766 783
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(70 703)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	9 304 500	8 696 080

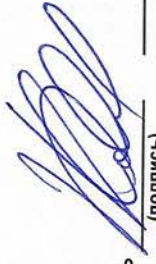
* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель  (подпись) Новиков Р.В. по доверенности № 22 от 01.01.2025г.
(расшифровка подписи)

21 марта 2025 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	24 423	83 473	(59 225)	(6 428)	42 242
в том числе:						
оценочные обязательства по отпускам	5701	20 694	58 315	(41 955)	(6 428)	30 626
резервы предстоящих расходов	5702	3 729	25 158	(17 270)	-	11 617

Руководитель  (подпись) Новиков Р.В. по доверенности № 22 от 01.01.2025г.
(расшифровка подписи)

21 марта 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

Руководитель  (подпись) Новиков Р.В. по доверенности № 22 от 01.01.2025г.
(расшифровка подписи)

21 марта 2025 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
Бюджетные кредиты - всего			
в том числе:			
за 2024г.	5910	-	-
за 2023г.	5920	-	-
за 2024г.	5911	-	-
за 2023г.	5921	-	-



Руководитель _____ по доверенности № 22 от 01.01.2025г.
(подпись) Новиков Р.В.
(расшифровка подписи)

21 марта 2025 г.