

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «ДЖИИ ХЭЛСКЕА» ЗА 2024 ГОД

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

ООО «ДжиИ Хэлскеа» (далее – «Компания» или «Общество») (ИНН 7719048808, юридический адрес 123112, г.Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Пресненский, Пресненская наб., д.10 является дочерним предприятием компании GE Precision Healthcare LLC (Соединенные Штаты Америки). ООО ДжиИ ВНИИЭМ 3 ноября 2005 года сменило название на ООО «ДжиИ Хэлскеа». ООО ДжиИ ВНИИЭМ являлось правопреемником СП ТОО ДжиИ ВНИИЭМ, образованного в результате обязательной перерегистрации СП ТОО в 1998 году.

ООО «ДжиИ Хэлскеа» зарегистрировано Государственной регистрационной палатой при Министерстве экономики Российской Федерации 15 июня 1998 года № Р-3022.152.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 39 по городу Москве за № 1027739064528 13 августа 2002 года. Свидетельство серии 77 № 007776101.

Организационно-правовая форма/форма собственности ООО «ДжиИ Хэлскеа» - Общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ – 12300), код собственности (ОКФС - 23).

Место нахождения и юридический адрес ООО «ДжиИ Хэлскеа»: 123312, г.Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Пресненский, Пресненская набережная, дом 10.

Основными видами деятельности ООО «ДжиИ Хэлскеа» являются:

- реализация медицинского оборудования, запасных частей и комплектующих к нему,
- осуществление гарантийного и послегарантийного обслуживания медицинского оборудования и медицинских приборов, производимых группой компаний GE Healthcare,
- оказание рекламных, маркетинговых, консультационных, инжиниринговых услуг и услуг по поддержке продаж медицинского оборудования для GE Medical Systems (Франция), GE Medical Systems Information Technologies (Германия), GE Ultraschall Deutschland GmbH&Co.KG (Германия), GE Healthcare AS (Норвегия), GE Healthcare Finland Oy (Финляндия) и прочих производителей оборудования GE Healthcare .

Среднесписочная численность работающих в ООО «ДжиИ Хэлскеа» на 31 декабря 2024 года составила 457 человек, на 31 декабря 2023 года составила 468 человек.

Решением участников ООО «ДжиИ Хэлскеа» от 17 марта 2021 года полномочия Генерального директора Лукши Оюны Алексеевны прекращены с 17 марта 2021 года, и Легезина Елена Николаевна назначена Генеральным директором сроком на три года, начиная с 18 марта 2021 года. Решением участников ООО «ДжиИ Хэлскеа» от 04 марта 2024 года полномочия Генерального директора Легезиной Елены Николаевны продлены еще на три года.

Официальные курсы иностранных валют, установленные ЦБ РФ на 31 декабря 2024 года : 101,6797 рублей за 1 доллар США и 106,1028 рублей за 1 Евро.

Официальные курсы иностранных валют, установленные ЦБ РФ на 31 декабря 2023 года: 89,6883 рублей за 1 доллар США и 99,1919 рублей за 1 Евро.

2. УСЛОВИЯ ОСУЩЕСТВЛЕНИЯ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество осуществляет свою деятельность преимущественно в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Общества оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкупе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные трудности для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.

Начиная с 2014 года, Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны вводили и постепенно ужесточали экономические санкции в отношении ряда российских граждан и юридических лиц. С февраля 2022 года, после признания самопровозглашенных Донецкой и Луганской народных республик и начала специальной военной операции на Украине Российской Федерацией, вышеуказанные страны ввели дополнительные жесткие санкции в отношении Правительства РФ, а также крупных финансовых институтов и других предприятий и физических лиц в России. Кроме того, были введены ограничения на поставку различных товаров и услуг российским предприятиям. Также в контексте введенных санкций ряд крупных международных компаний из США, Европейского союза и некоторых других стран прекратили, значительно сократили или приостановили собственную деятельность на территории Российской Федерации, а также ведение бизнеса с российскими гражданами и юридическими лицами. Более того, существует риск введения дальнейших санкций и аналогичных форм давления. В ответ на санкционное давление Правительством Российской Федерации введен комплекс мер, представляющих собой контрсанкции, меры валютного контроля, ряд решений по ключевой ставке и иные специальные экономические меры по обеспечению безопасности и поддержанию устойчивости российской экономики. В частности, во втором полугодии 2024 года произошло повышение ключевой ставки с 16% до 21%.

Введение и последующее усиление санкций повлекло за собой увеличение экономической неопределенности, в том числе снижение ликвидности и большую волатильность на рынках капитала, изменчивость курса российского рубля и ключевой ставки, сокращение объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, сложности в осуществлении выплат для российских эмитентов еврооблигаций, а также существенное снижение доступности источников долгового финансирования.

Помимо этого, российские компании практически лишены доступа к международному фондовому рынку, рынку заемного капитала и иным возможностям развития, что может привести к усилению их зависимости от государственной поддержки. Российская экономика находится в процессе адаптации, связанной с замещением выбывающих экспортных рынков, сменой рынков поставок и технологий, а также изменением логистических и производственных цепочек.

Оценить последствия введенных и возможных дополнительных санкций в долгосрочной перспективе представляется затруднительным, однако санкции могут иметь существенное отрицательное влияние на российскую экономику.

Представленная бухгалтерская отчетность Общества отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

3. РЕСТРУКТУРИЗАЦИЯ ОБЩЕСТВА

С 2022 группа General Electric начала процесс разделения бизнеса.

В связи с чем с 3 января 2023 года по отчетную дату конечной материнской компанией Общества является GE Healthcare Technologies INC, акции которой котируются на бирже Nasdaq. У Общества отсутствует информация о наличии бенефициарных собственников.

2 апреля 2024 года группа компаний General Electric завершила процесс разделения на три независимые компании: GE HealthCare (медицинское оборудование), GE Aerospace (авиадвигатели) и GE Vernova (энергетическое оборудование).

Непосредственными участниками Общества на 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2023 года являются:

GE Precision Healthcare LLC – 99,9999%

General Electric Company – 0,0001%

4. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

В учетную политику Общества за 2024 год были внесены изменения, связанные вступлением в силу ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». Введение данного стандарта не оказало влияния на показатели отчетности Общества ввиду отсутствия нематериальных активов.

Также в 2024 году был изменен подход к отражению денежных потоков от купли-продажи валюты, см. примечание 6.7.

5. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

5.1. Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

5.1.1. Условия признания основных средств

Объектом основных средств признается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- имеет материально-вещественную форму;
- предназначен для использования в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование либо для управленческих нужд;
- предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- способен приносить организации экономические выгоды (доход).

Активы, удовлетворяющие критериям признания основных средств, но имеющих стоимость ниже 100 000 рублей признаются расходами периода, в котором они понесены. Данные активы являются малоценными основными средствами, учет по которым ведется на забалансовом счете МЦ.04 Материальные ценности в эксплуатации.

В целях дополнительного контроля за сохранностью мобильных телефонов, инструментов, компьютерного оборудования и прочих МПЗ, стоимостью до 100 000 рублей, учет данных МПЗ ведется на счете 01; при передаче указанных МПЗ в эксплуатацию их стоимость списывается в состав затрат с использованием счета 02, срок использования устанавливается 1 месяц.

Инструменты, предназначенные для выполнения сервисных работ, не включенные в Классификацию основных средств, утвержденную Правительством и стоимостью до 200 000 рублей, подлежат амортизации в течение 13 месяцев, свыше 500 000 рублей – в течение 48 месяцев.

5.1.2. Классификация основных средств по видам и группам

Основные средства классифицируются в бухгалтерском учете и отчетности Общества по следующим видам (группам):

- недвижимость (кроме инвестиционной);
- транспортные средства;
- производственный и хозяйственный инвентарь и т.д.

5.1.3. Оценка основных средств при признании в бухгалтерском учете

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

5.1.4. Сроки полезного использования основных средств

Сроки полезного использования по основным группам объектов основных средств устанавливаются Обществом в соответствии с законодательно установленными нормами и данными технической документации. Срок полезного использования устанавливается на уровне нижней границы срока для соответствующей группы основных средств плюс один месяц.

Общество самостоятельно устанавливает срок полезного использования, при приобретении основных средств, бывших в эксплуатации или если в Единых нормах срок полезного использования для приобретенного объекта основных средств не указан.

Сроки полезного использования.

Основные средства

Неотделимые улучшения зданий	по данным договора аренды
Транспортные средства	37 мес.

Инвентарь

Инструменты	до 100 тыс. - 1 мес.; 200 тыс. - 13 мес.; свыше 500 тыс. – 48 мес.
Демонстрационное оборудование	до 100 тыс. - 1 мес.; свыше 100 тыс. - 48 мес.
Мобильные телефоны, компьютерное оборудование	до 100 тыс. - 1 мес., свыше 100 тыс. -37 мес.

5.1.5. Амортизация основных средств

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

5.2. Аренда

Компания арендует различные помещения и машины. Ведение бухгалтерского учета объектов аренды осуществляется Компанией в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Объекты бухгалтерского учета классифицируются как объекты учета аренды при одновременном выполнении следующих условий:

- арендодатель предоставляет арендатору предмет аренды на определенный срок;
- предмет аренды идентифицируется;
- арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования предмета аренды в течение срока аренды;
- арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками предмета аренды.

Компания как арендатор признает предмет аренды на дату его предоставления в качестве права пользования активом (ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде.

Не признаются предмет аренды в качестве ППА и обязательство по аренде в следующих случаях:

- срок аренды группы однородных по характеру и способу использования предметов аренды не превышает 12 месяцев на дату их предоставления;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб. и при этом Компания имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

5.2.1. Права пользования активом

Право пользования активом признается по фактической стоимости, включающей:

- величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- арендные платежи;
- затраты Компании в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях.

Стоимость ППА амортизируется линейным способом. Переоценка прав пользования активами не производится.

5.2.2. Обязательства по аренде

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей, определяемой путем дисконтирования их номинальных величин с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды.

5.3. Запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

5.3.1. Активы, относимые к запасам

К запасам относятся активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев:

- сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг;

- готовая продукция, предназначенная для продажи в ходе обычной деятельности;
- товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности;
- готовая продукция, товары, переданные другим лицам в связи с продажей до момента признания выручки от их продажи;
- незавершенное производство (затраты, понесенные на производство продукции, не прошедшей всех стадий, предусмотренных технологическим процессом, изделия неукomплектованные, не прошедшие испытания и техническую приемку, а также затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг другим лицам до момента признания выручки от их продажи);
- объекты недвижимого имущества, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности;
- объекты интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности.

5.3.2. Порядок учета товара

Учет приобретённых запасов осуществляется по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость товаров включаются фактические затраты на приобретение товаров, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов, а также сумм полученных от поставщиков поощрений вне зависимости от формы их предоставления (например, в виде скидок, ретро-бонусов и прочего).

При выбытии, реализации товаров их оценка производится по методу ФИФО.

Отгруженные покупателям товары с особым порядком перехода права собственности отражаются по фактической себестоимости на счете 45 «Товары отгруженные».

5.3.3. Резерв под обесценение запасов

В случае обесценения запасов создается резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью реализации. Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

Начисление резерва отражается по строке «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах.

5.4. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, полученных безвозмездно, таких как ценные бумаги, признается их текущая рыночная стоимость на дату принятия к учету.

5.5. Отчет о движении денежных средств

Учет денежных потоков ведется Обществом в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».

Денежные потоки классифицируются в зависимости от характера операций, с которыми они связаны и от того, каким образом информация о них используется для принятия решений пользователями бухгалтерской отчетности.

Отчет о движении денежных средств классифицирует данные о движении денежных средств за период по текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

При отражении операций с иностранной валютой суммы операций пересчитываются в рубли по курсу Банка РФ, действующему на дату совершения операции. Курсовые разницы показываются отдельно.

Денежные потоки транзитного или массового характера, представляются свернуто.

5.6. Оценочные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010.

5.7. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02.

5.7.1. Способ определения величины текущего налога на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

5.7.2. Способ представления в бухгалтерском балансе информации об ОНА/ОНО

При составлении бухгалтерской отчетности суммы ОНА и ОНО отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

5.8. Порядок учета реализации продаж

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) для целей формирования финансовых результатов признается по моменту отгрузки покупателю товаров, выполнения работ, оказания услуг и предъявления покупателю (заказчику) расчетных документов;

Доходы считаются полученными от обычных видов деятельности, если Общество получает те или иные доходы регулярно и их сумма превышает 5% от общей суммы выручки за отчетный период;

Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции происходит в соответствии с условиями заключенных договоров;

Выручка по монтажу и наладке оборудования признается по факту выполненных работ по каждому этапу работ на момент подписания акта заказчиком;

Учет реализации товаров, работ и услуг ведется в разрезе следующей аналитики:

- облагаемые НДС по ставке 0% (экспорт), 10% и 20% товары, работы, услуги;
- необлагаемое НДС медицинское оборудование согласно специальному перечню;
- необлагаемые НДС услуги, оказываемые нерезидентам.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков классифицируется как краткосрочная, если срок обращения (погашения) по ней составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. В ином случае она включается в состав внеоборотных активов.

5.9. Порядок учета затрат

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99.

Первичный учет затрат производится в порядке распределения по объектам калькулирования, то есть по видам затрат. Перечень статей затрат устанавливается Обществом самостоятельно.

В бухгалтерском учете все виды затрат группируются на:

- производственные затраты (20 счет) – расходы, связанные непосредственно с выполнением сервисных работ: себестоимость запасных частей; услуги, оказываемые в рамках сервиса субподрядчиками; прочие расходы, связанные с выполнением сервисных работ.
- производственные затраты (20 счет) – расходы, связанные непосредственно с оказанием услуг: расходы на рекламу; расходы на сертификацию; расходы на поддержку продаж; маркетинговые расходы; инжиниринговые расходы; гарантийные расходы; расходы на установку; прочие расходы, связанные с оказанием услуг;
- общехозяйственные затраты (26 счет) – административные расходы: заработная плата и ЕСН; аренда и содержание помещений; командировочные расходы; почта и курьерские услуги; расходы на телефон; амортизация основных средств; расходы на привлеченный персонал; юридические, консалтинговые и аудиторские услуги; ГСМ; услуги переводческих фирм; канцелярские принадлежности; страхование (обязательное и добровольное); услуги по набору персонала; ремонт и содержание основных средств; транспортные расходы; прочие общехозяйственные расходы.

Учет затрат организуется отдельно по подразделениям, то есть по местам возникновения затрат.

5.9.1. Расходы по обычным видам деятельности

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением продукции и продажей продукции, приобретением и продажей товаров. Такими расходами также считаются расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг.

5.9.2. Коммерческие расходы

Коммерческие расходы признаются в отчете о финансовых результатах в качестве расходов и представляются по строке 2210 «Коммерческие расходы» полностью в отчетном году их признания.

5.9.3. Управленческие расходы

Управленческие расходы признаются в отчете о финансовых результатах в качестве расходов и представляются по строке 2220 «Управленческие расходы» полностью в отчетном году их признания (кроме случаев, когда они непосредственно связаны с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг).

5.10. Перечень прочих доходов и расходов

5.10.1. Прочие доходы

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями и отражаются в составе прочих доходов «Отчета о финансовых результатах».

Прочие доходы (учитываются на счете 91.01 по видам аналитики):

- Поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов организации;
- Поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций (включая проценты и иные доходы по ценным бумагам);
- Поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров;
- Проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации в этом банке;
- Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- Активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;
- Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;

- Суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- Курсовые разницы;
- Поступления, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации и т.п.): страховое возмещение, стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов, и т.п.;
- Прочие доходы.

5.10.2. Прочие расходы

Прочие расходы (учитываются на счете 91.2 по видам аналитики):

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров;
- расходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций;
- расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов Общества;
- проценты, уплачиваемые Обществом за предоставление ему в пользовании денежных средств (кредитов и займов);
- расходы на оплату услуг банков;
- расходы, связанные с предоставлением за плату прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных организацией убытков;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- курсовые разницы;
- сумма уценки активов;
- перечисление средств (взносов, выплат и т.д.), связанных с благотворительной деятельностью, расходы на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, развлечений, мероприятий культурно-просветительского характера и иных аналогичных мероприятий;
- расходы, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации имущества и т.п.);
- прочие расходы.

5.11. Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

6. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2024 ГОД

6.1. Основные средства

Движение первоначальной стоимости и сумм накопленной амортизации по основным группам основных средств представлено следующим образом:

Показатель	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода		
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и обесценение			
	2024	1 352 851	(691 469)	1 209 535	(851 342)	137 595	(344 111)	1 711 045	(897 986)
в т.ч.									
Здания		29 239	(8 865)	4 942	-	-	(2 973)	34 181	(11 838)
Транспортные средства		198 834	(77 788)	183 985	(44 097)	44 097	(77 955)	338 722	(111 646)
Производственный и хозяйственный инвентарь		537 037	(301 810)	404 279	(177 601)	73 143	(110 688)	763 715	(339 355)
Другие виды основных средств		175 220	(183 432)	-	-	-	-	175 220	(183 432)
ППА по арендованным транспортным средствам		157 318	(78 706)	-	(22 563)	20 354	(31 941)	134 754	(90 292)
ППА по арендованным помещениям		240 306	(40 868)	-	-	-	(120 554)	240 306	(161 423)
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению ОС		14 898	-	616 329	(607 081)	-	-	24 147	-
	2023	1 233 229	(672 514)	848 264	(728 642)	213 213	(232 168)	1 352 851	(691 469)
в т.ч.									
Здания		29 239	(6 386)	-	-	-	(2 479)	29 239	(8 865)
Транспортные средства		67 561	(67 105)	132 205	(932)	932	(11 615)	198 834	(77 788)
Производственный и хозяйственный инвентарь		452 436	(308 122)	178 401	(93 800)	38 761	(32 448)	537 037	(301 810)
Другие виды основных средств		209 141	(160 091)	13 160	(47 084)	35 425	(58 766)	175 218	(183 432)
ППА по арендованным транспортным средствам		148 554	(39 978)	8 764	-	-	(38 728)	157 318	(78 706)
ППА по арендованным помещениям		321 196	(90 832)	181 870	(262 760)	138 095	(88 131)	240 306	(40 868)
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению ОС		5 101	-	333 864	(324 067)	-	-	14 898	-

тыс. руб.

6.2. Аренда

Компания выступает в качестве арендатора по договорам аренды офисного помещения и машин. Сроки данных договоров истекают в 2025 - 2028 годах. В 2022 году при признании аренды будущие арендные платежи дисконтировались по ставке 10,5%. В 2023 году ставка дисконтирования составила 13%.

В августе 2023 года Обществом был расторгнут договор субаренды основного офисного помещения и был подписан договор аренды напрямую с арендодателем, в связи с чем в учете было признано выбытие ППА и обязательств по договору субаренды и признаны новые ППА и арендные обязательства.

В 2024 году изменения условий по договорам аренды не происходило.

6.2.1. Права пользования активами

	<i>тыс. руб.</i>		
	Офисное помещение	Машины	Итого
Остаток на 31.12.2022	230 364	108 576	338 940
Поступление ППА в 2023	181 870	8 764	190 634
Амортизация за 2023	(88 131)	(38 728)	(126 859)
Выбытие ППА в 2023	(262 760)	(8 073)	(270 833)
Выбытие накопленной амортизации за 2023	138 095	8 073	146 168
Остаток на 31.12.2023	199 438	78 612	278 050
Поступление ППА в 2024	-	-	-
Амортизация за 2024	(120 554)	(31 941)	(152 495)
Выбытие ППА в 2024	-	(22 563)	(22 563)
Выбытие накопленной амортизации за 2024	-	20 354	20 354
Остаток на 31.12.2024	78 884	44 462	123 346

6.2.2. Расходы по аренде

	<i>тыс. руб.</i>
	2023
Амортизация, начисленная на права пользования активом	(126 859)
Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам и курсовые разницы	(43 715)
Расходы по краткосрочной аренде	(352 060)
	2024
Амортизация, начисленная на права пользования активом	(152 495)
Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам и курсовые разницы	(23 342)
Расходы по краткосрочной аренде	(152 223)

6.2.3. Обязательства по аренде

	тыс. руб.
	2023
Остаток на 01.01.2023	368 665
Поступления обязательств по аренде	190 634
Платежи	(365 270)
Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам (включая расходы по курсовым разницам)	43 715
Остаток на 31.12.2023	237 745
в т.ч.	
<i>Долгосрочные обязательства</i>	<i>70 322</i>
<i>Краткосрочные обязательства</i>	<i>167 423</i>
	2024
Остаток на 01.01.2024	237 745
Поступления обязательств по аренде	-
Платежи	(163 278)
Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам (включая расходы по курсовым разницам)	23 342
Остаток на 31.12.2024	97 809
в т.ч.	
<i>Долгосрочные обязательства</i>	<i>44 072</i>
<i>Краткосрочные обязательства</i>	<i>53 737</i>

6.3. Финансовые вложения

6.3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Долгосрочные финансовые вложения на 31 декабря 2024, 2023 и 2022 годов представлены следующим образом:

тыс. руб.	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>	<u>Валюта</u>	<u>Срок погашения</u>
Предоставленные займы					
Необеспеченные займы связанным сторонам	<u>4 486 956</u>	<u>4 486 956</u>	<u>4 486 956</u>	Рубль	20.06.2025
Итого предоставленные займы, долгосрочная часть	<u>4 486 956</u>	<u>4 486 956</u>	<u>4 486 956</u>		

В 2022 и 2023 годах для расчета процентов по договору займа применялась ставка Mosprime плюс кредитный спред, в 2024 году применялась ставка RUONIA плюс кредитный спред.

6.3.2. Информация о долговых финансовых вложениях: по срокам погашения

тыс. руб.

	По срокам погашения		
	Краткосрочные (до 1 года)	Среднесрочные (от 1 до 4 лет)	Долгосрочные (свыше 4 лет)
Остаток на 31.12.2024	-	4 486 956	-
Остаток на 31.12.2023	-	4 486 956	-

Компания планирует подписать соглашение о продлении сроков выплаты займа, поэтому на 31 декабря 2024 года он был включен в состав внеоборотных активов.

6.4. Прочие внеоборотные активы

тыс. руб.

Активы, отраженные в составе прочих внеоборотных активов	31.12.2024	31.12.2023
Авансы, перечисленные поставщикам основных средств, без НДС	14 931	3 510
Долгосрочная дебиторская задолженность	30 804	161 548
Итого	45 735	165 058

6.5. Запасы

Балансовая стоимость запасов Компании, остатки запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения по состоянию на 31 декабря 2024, 2023 и 2022 годов, а также движение запасов по видам запасов представлены следующим образом:

тыс. руб.

Фактическая себестоимость	Материалы	Товары для перепродажи	Готовая продукция	Итого
Остаток на 31.12.2022	1 091 157	258 530	-	1 349 687
Поступления и затраты	2 664 773	5 807 627	350 301	8 822 701
Выбытия	(2 693 145)	(5 709 681)	(314 526)	(8 717 352)
Остаток на 31.12.2023	1 062 785	356 476	35 775	1 455 036
Поступления и затраты	3 283 483	5 000 419	236 528	8 520 440
Выбытия	(2 775 604)	(5 160 189)	(272 303)	(8 208 096)
Остаток на 31.12.2024	1 570 664	196 706	-	1 767 370

Движение резерва под обесценение представлено следующим образом:

тыс. руб.

Резерв под обесценение	Материалы	Товары для перепродажи	Готовая продукция	Итого
Остаток на 31.12.2022	207 301	4 779	-	212 080
Начисление резерва	151 291	-	-	151 291
Восстановление резерва	-	(3 842)	-	(3 842)
Использование резерва	-	-	-	-
Остаток на 31.12.2023	358 592	937	-	359 529
Начисление резерва	146 163	3 565	-	149 728
Восстановление резерва	-	-	-	-
Использование резерва	-	-	-	-
Остаток на 31.12.2024	504 755	4 502	-	509 257

6.6. Дебиторская задолженность

Краткосрочная дебиторская задолженность за вычетом резерва по сомнительным долгам на 31 декабря 2024, 2023 и 2022 годов представлена следующим образом:

тыс. руб.	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Покупатели и заказчики	3 392 380	4 703 849	4 040 215
Расчеты по налогам, взносам и сборам	56 372	81 096	51 550
Авансы выданные	382 720	154 857	134 088
Начисленные проценты по займу	662 860	158 851	536 540
Прочие	<u>107 822</u>	<u>128 345</u>	<u>307 608</u>
Итого	<u>4 602 154</u>	<u>5 226 998</u>	<u>5 070 001</u>

Движение резервов по сомнительной дебиторской задолженности представлено следующим образом:

тыс. руб.	<u>Покупатели и заказчики</u>	<u>Авансы выданные</u>
Остаток на 31.12.2022	<u>76 956</u>	<u>-</u>
Начисление резервов	50 659	-
Восстановление резервов	<u>(70 672)</u>	<u>-</u>
Остаток на 31.12.2023	<u>56 943</u>	<u>-</u>
Начисление резервов	43 604	-
Восстановление резервов	<u>(34 045)</u>	<u>-</u>
Остаток на 31.12.2024	<u>66 502</u>	<u>-</u>

6.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

<i>тыс. руб.</i>	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Денежные средства на специальных счетах	276 867	96 580	-
Денежные средства на расчетных счетах	6 695 771	3 890 033	1 402 142
Итого денежные средства и их эквиваленты	<u>6 972 638</u>	<u>3 986 613</u>	<u>1 402 142</u>

По состоянию на 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2023 года ООО «ДжиИ Хэлскеа» депозитных вкладов не имело.

Общество имеет ограниченные в использовании денежные средства на расчетных счетах в банках. Сумма денежных средств, ограниченных в использовании, составляет на 31 декабря 2024 года – 276 867 тыс. руб., на 31 декабря 2023 года – 96 580 тыс. руб., на 31 декабря 2022 года – отсутствует. Денежные средства ограничены в использовании до 19 сентября 2025 года.

Аналитическое кредитное рейтинговое агентство «АКРА» подтвердило кредитные рейтинги для следующих банков, в которых Общество имеет счета, по национальной шкале:

- 04 сентября 2024 года на уровне AAA (RU), прогноз – «Стабильный» для Банк ВТБ (ПАО);
- 03 апреля 2024 года на уровне AAA (RU), прогноз – «Стабильный» для АО «Райффайзенбанк»;
- 31 мая 2024 года на уровне ВВВ+(RU), прогноз – «Позитивный» для АО «Кредит Европа Банк (Россия)»;
- 30 мая 2024 года на уровне AAA (RU), прогноз – «Стабильный» для ПАО «Сбербанк».

Аналитическое кредитное рейтинговое агентство «Эксперт РА» подтвердило кредитный рейтинг по национальной шкале для АО «БАНК ИНТЕЗА» 31 мая 2024 года на уровне А+(RU), прогноз – «Стабильный».

Ниже представлена расшифровка прочих поступлений и платежей по текущей деятельности Отчета о движении денежных средств:

<i>тыс.руб.</i>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Прочие поступления		
Возврат обеспечительных платежей	-	96 580
Возврат платы за участие в тендере	-	9 900
Прочие поступления по текущей деятельности	12 904	13 590
	<u>12 904</u>	<u>120 070</u>
	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Прочие платежи		
Расчеты по прочим налогам и сборам	561 536	491 118
Выплаты подотчетным лицам	377 860	439 760
Расчеты по НДС	120 369	108 874
Продажа валюты	80 051	-
Оплата услуг банка	38 848	14 428
Обеспечительные платежи	-	96 580
Прочие платежи по текущей деятельности	5 602	20 206
Итого	<u>1 184 266</u>	<u>1 170 966</u>

В учетную политику Общества за 2024 год были внесены изменения, связанные с отражением денежных потоков от купли/продажи валюты. С 2024 года данные доходы и расходы следует отражать свернуто. Данные за 2023 год сопоставимо скорректированы.

6.8. Заемные средства

В 2024 и 2023 годах заемные средства Обществом не привлекались.

6.9. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2024, 2023 и 2022 годов представлена следующим образом:

<i>тыс. руб.</i>	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Поставщики и подрядчики	454 781	906 356	953 355
Авансы полученные	1 789 154	1 996 404	2 568 106
Задолженность по налогам и сборам	466 074	284 239	438 790
Задолженность перед персоналом организации	66 580	33 873	34 513
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	74 972	78 435	65 209
Обязательства по аренде	97 809	237 745	368 665
Прочая	<u>3 383</u>	<u>383</u>	<u>134 197</u>
Итого	<u>2 952 753</u>	<u>3 537 435</u>	<u>4 562 835</u>

В составе кредиторской задолженности на 31 декабря 2024 года обязательства по аренде включают в себя долгосрочную, в сумме 44 072 тыс. руб., и краткосрочную, в сумме 53 737 тыс. руб., части.

В составе кредиторской задолженности на 31 декабря 2023 года обязательства по аренде включают в себя долгосрочную, в сумме 70 322 тыс.руб., и краткосрочную части. На 31 декабря 2022 года обязательства по аренде включают в себя долгосрочную, в сумме 296 930 тыс.руб., и краткосрочную части.

Суммы долгосрочной части обязательств по аренде отражены в стр. 1450 Бухгалтерского баланса «Прочие обязательства».

Также в составе кредиторской задолженности на 31 декабря 2024 года авансы полученные включают в себя долгосрочные, в сумме 528 071 тыс.руб., и краткосрочные авансы полученные; на 31 декабря 2023 года авансы полученные включают в себя долгосрочные, в сумме 528 071 тыс.руб., и краткосрочные авансы полученные. На 31 декабря 2022 года долгосрочные авансы отсутствовали.

Долгосрочные авансы полученные отражены в стр. 1450 Бухгалтерского баланса «Прочие обязательства».

6.10. Оценочные обязательства, условные обязательства, условные активы

Движение оценочных обязательств за 2024 и 2023 годы представлено следующим образом:

<i>тыс. руб.</i>	На выплату вознаграждений	На гарантийное обслуживание	На оплату отпусков	На оплату ретро-бонусов	Итого
Остаток на 31.12.2022	281 416	118 860	94 996	16 567	511 839
Изменение резервов	(33 183)	123 443	(55 414)	71 527	106 373
Остаток на 31.12.2023	248 233	242 303	39 582	88 094	618 212
Изменение резервов	32 230	2 565	(10 094)	(25 309)	(608)
Остаток на 31.12.2024	280 463	244 868	29 488	62 785	617 604

Кроме того, в составе оценочных обязательств на 31 декабря 2023 года отражено оценочное обязательство по налогу на сверхприбыль в размере 46 658 тыс.руб., что составляет 50% от расчетной суммы налога. В 2024 году данное оценочное обязательство было зачтено с суммой обеспечительного платежа. См. примечание 6.11.2.

6.11. Информация о состоянии расчетов с бюджетом по налогу на прибыль

6.11.1. Налог на прибыль. Отложенные налоги

Взаимосвязь между расходом по налогу на прибыль за 2024 и 2023 годы и показателем прибыли до налогообложения представлена следующим образом:

<i>тыс. руб.</i>	2024	2023
Прибыль до налогообложения	4 104 439	3 534 248
Прибыль по налоговому учёту	4 609 998	4 325 519
Условный расход по налогу на прибыль	(820 888)	(706 850)
Увеличение отложенного налога в связи с изменением ставки по налогу на прибыль	21 900	-
Общее изменение отложенного налога на прибыль	(35 180)	(43 966)
Постоянные налоговые расходы	(87 832)	(114 288)
Текущий налог на прибыль	(922 000)	(865 104)

С 1 января 2025 года ставка налога на прибыль организации установлена в размере 25% (подпункт а) пункта 50 статьи 2 Федерального закона от 12 июля 2024 года № 176-ФЗ. В связи с этим для целей настоящей отчетности величина отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств на 31 декабря 2024 года была пересчитана с учетом новой ставки по налогу на прибыль. Соответствующая корректировка в сумме 21 900 тыс.руб. отражена по строке 2412 «Отложенный налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах.

6.11.2. Налог на сверхприбыль

Федеральным законом от 04 августа 2023 года № 414-ФЗ «О налоге на сверхприбыль» устанавливается налог на сверхприбыль, являющийся налогом разового характера. По условиям Федерального закона Общество признается налогоплательщиком по налогу на сверхприбыль.

28 ноября 2023 года Общество перечислило в бюджет обеспечительный платеж по налогу на сверхприбыль в размере 46 658 тыс. руб., равный 50% от расчетной суммы налога. Согласно положениям закона при уплате обеспечительного платежа налогоплательщик освобождается от уплаты второй половины расчетной суммы налога.

Налог на сверхприбыль является ретроспективным и признается расходом в 2023 году. Указанная сумма отражена по строке «Прочее» в разделе Налог на прибыль Отчета о финансовых результатах.

6.12. Доходы и расходы по обычным видам деятельности. Прочие доходы и расходы

6.12.1. Информация о структуре выручки и себестоимости продаж

Виды и суммы выручки, составляющие 5% и более от общей суммы доходов отчетного периода:

тыс. руб.	2024		2023	
	Сумма	Доля (%)	Сумма	Доля (%)
Реализация медицинского оборудования и запасных частей к нему	10 827 540	74	10 537 507	70
Реализация услуг по поддержке продаж медицинского оборудования	1 515 772	10	2 160 402	15
Реализация услуг по обслуживанию медицинского оборудования	2 370 467	16	2 273 302	15
Итого	14 713 779	100	14 971 211	100

Себестоимость продаж в разрезе обычных видов деятельности за 2024 и 2023 годы представлена следующим образом:

тыс.руб.	2024	2023
Реализация запасных частей	969 784	760 775
Реализация оборудования	4 919 731	5 723 406
Реализация оборудования собственной сборки	287 183	304 989
Реализация услуг по поддержке продаж медицинского оборудования на территории РФ	955 430	1 086 285
Реализация услуг по обслуживанию медицинского оборудования	1 489 521	1 374 833
Итого	8 621 649	9 250 288

Себестоимость продаж в разрезе элементов затрат за 2024 и 2023 годы представлена следующим образом:

тыс.руб.	2024	2023
Материальные затраты	7 534 899	7 998 073
Приобретение услуг	443 817	532 061
Расходы на оплату труда	333 558	330 256
Отчисления в социальные внебюджетные фонды	89 444	89 806
Прочие затраты	219 931	300 092
Итого	8 621 649	9 250 288

6.12.2. Информация о коммерческих и управленческих расходах

Коммерческие расходы в разрезе элементов затрат за 2024 и 2023 годы представлены следующим образом:

<i>тыс.руб.</i>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Расходы на оплату труда	807 228	861 572
Приобретение услуг	236 495	249 142
Отчисления в социальные внебюджетные фонды	194 791	207 905
Расчеты с подотчетными лицами	126 683	122 607
Резервы	132 938	109 716
Прочие затраты	55 960	43 237
Итого	<u>1 554 095</u>	<u>1 594 179</u>

Управленческие расходы в разрезе элементов затрат за 2024 и 2023 годы представлены следующим образом:

<i>тыс.руб.</i>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Расходы на оплату труда	821 148	740 360
Приобретение услуг	288 528	313 675
Амортизация	344 111	232 168
Расходы на аренду, обслуживание помещений	80 021	106 343
Прочие	307 068	142 669
Итого	<u>1 840 876</u>	<u>1 535 215</u>

6.12.3. Информация о прочих доходах и прочих расходах

Информация о прочих доходах:

<i>тыс. руб.</i>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Положительные курсовые разницы (свернуто)	720 363	660 430
Безвозмездно полученное имущество	142 979	94 019
Восстановление резерва по сомнительным долгам	-	20 013
Доходы от реализации основных средств	164 084	113 382
Доходы от операций купли/продажи валюты	-	2 424
Прочие доходы	55 864	65 642
Итого	<u>1 083 290</u>	<u>955 910</u>

Информация о прочих расходах:

<i>тыс. руб.</i>	<u>2024 год</u>	<u>2023 год</u>
Начисление резервов по ТМЦ	149 730	147 449
Расходы по списанию основных средств и утилизации материалов	25 643	77 711
Убыток от операций купли/продажи валюты	80 020	-
Расходы прошлых лет	28 638	112 056
Начисление резерва по сомнительным долгам	9 560	-
Ретро-бонусы	54 921	86 410
Благотворительность	954	3 037
Комиссии банку	41 479	14 680
Прочие	35 385	41 352
Итого	426 330	482 695

6.13. Информация о связанных сторонах

6.13.1. Перечень связанных сторон

Связанными сторонами Общества являются все компании группы ДжиИ Хэлскеа.

В отчетности, по причине рациональности, раскрыты только те организации, с которыми в отчетном или в сопоставимом отчетному периодах, Общество вело хозяйственную деятельность.

Связанными сторонами Общества является его непосредственная материнская компания и следующие компании, находящиеся под общим контролем:

- GE Medical Systems (Франция)
- GE Healthcare GMBH (Германия)
- GE Medical Systems Information Technologies (Германия)
- GE Healthcare AS (Норвегия)
- GE Healthcare Finland Oy (Финляндия)
- GE HANGWEI MEDICAL SYSTEMS CO LTD
- GE Healthcare KOREA
- GE HEALTHCARE JAPAN CORPORATION
- GE Healthcare Trade and Development
- GE ULTRASOUND KOREA
- GEMS PET SYSTEMS AB
- GE Healthcare Global Parts Company, Inc
- ТОО «ДжиИ Хэлскеа Казахстан»
- GE VINGMED ULTRASOUND AS
- GE HEALTHCARE TIANJIN CO LTD AIRPORT ECONOMIC A
- ООО «ДжиИ Хэлскеа Фарма»
- GE Medical Systems Israel Ltd.

Компании General Electric Company и ООО «ДжиИ Рус» не являлись связанными сторонами в 2024 и 2023 годах.

6.13.2. Остатки по операциям со связанными сторонами

Дебиторская задолженность

тыс. руб.	Вид операции	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Компании под общим контролем	Реализация товаров, работ, услуг	997 310	1 305 075	1 114 713
Материнская компания GE Precision Healthcare LLC	Реализация товаров, работ, услуг	-	-	5 530
Итого		997 310	1 305 071	1 120 243

Кредиторская задолженность

тыс. руб.	Вид операции	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Компании под общим контролем	Приобретение товаров, работ, услуг	130 560	549 732	474 110
Материнская компания GE Precision Healthcare LLC	Приобретение товаров, работ, услуг	31 727	9 358	98 842
Итого		162 287	559 270	572 952

Финансовые вложения

тыс. руб.	Вид операции	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Материнская компания GE Precision Healthcare LLC	Выданный займ	4 486 956	4 486 956	4 486 956
Итого		4 486 956	4 486 956	4 486 956

Задолженность по процентам

тыс. руб.	Вид операции	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Материнская компания GE Precision Healthcare LLC	Проценты по выданным займам	662 860	158 821	536 540
Итого		662 860	158 821	536 540

6.13.3. Операции со связанными сторонами

В 2024 и 2023 гг. Общество совершало следующие операции со связанными сторонами.

		тыс. руб.	
Наименование связанных сторон	Вид операций	2024	2023
GE Medical Systems (Франция)	Оказание (продажа) Обществом услуг по рекламной, маркетинговой деятельности и поддержке продаж; оказание (продажа) услуг по гарантии и установке; продажа запасных частей на экспорт	1 456 354	2 007 351
	Приобретение Обществом запасных частей, оборудования по импорту	1 371 054	1 051 382

Наименование связанных сторон	Вид операций	2024	2023
GE Healthcare GmbH (Германия)	Оказание (продажа) Обществом услуг по рекламной, маркетинговой деятельности и поддержке продаж; оказание (продажа) услуг по гарантии и установке	174 979	282 416
GE Medical Systems Information Technologies (Германия)	Оказание (продажа) Обществом услуг по рекламной, маркетинговой деятельности и поддержке продаж; оказание (продажа) услуг по гарантии и установке	196 573	296 790
GE Healthcare AS (Норвегия)	Оказание (продажа) Обществом услуг по рекламной, маркетинговой деятельности и поддержке продаж	18 616	18 037
GE Healthcare Trade and Development	Приобретение Обществом запасных частей, оборудования по импорту	5 506 504	6 051 513
GE Precision Healthcare LLC	Приобретение Обществом запасных частей, оборудования по импорту	372 198	191 910
	Продажа запасных частей на экспорт	8 783	9 096
	Начисление процентов по займам выданным	675 881	339 937
ТОО «ДжиИ Хэлскеа Казахстан»	продажа Обществом запасных частей на экспорт	19	1 484
	Приобретение Обществом компьютерной техники и услуг по обслуживанию оборудования	70 350	37 598
ООО «ДжиИ Хэлскеа Фарма»	Приобретение Обществом кассет для Фастлабов	-	263
	Оказание услуг	18 161	10 716

В данном разделе все операции в валюте пересчитаны по курсу на дату операции.

Сумма реализации указана с учетом НДС. Сумма закупок указана за вычетом НДС.

6.13.4. Незавершенные операции со связанными сторонами

Сальдо операций со связанными сторонами, не завершенных по состоянию на 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2023 года.

тыс. руб.

Связанная сторона	Вид операций	31.12.2024	31.12.2023
GE Medical Systems (Франция)	Дебиторская задолженность	637 509	960 201
	Кредиторская задолженность	99 714	30 211
GE Healthcare GmbH & Co. KG (Германия)	Дебиторская задолженность	72 568	170 316
	Кредиторская задолженность	4 540	7 731
GE Medical Systems Information Technologies (Германия)	Дебиторская задолженность	131 372	162 602
	Кредиторская задолженность	-	-
GE Healthcare AS (Норвегия)	Дебиторская задолженность	2 908	10 741
	Кредиторская задолженность	-	-
GE Healthcare Global Parts Company, Inc	Дебиторская задолженность	-	-
	Кредиторская задолженность	-	24
GE Precision Healthcare LLC	Дебиторская задолженность по процентам	662 860	158 821
	Кредиторская задолженность	31 727	9 538
	Финансовые вложения	4 486 956	4 486 956
GEMS PET SYSTEMS AB	Дебиторская задолженность	-	-
	Кредиторская задолженность	2 733	2 411
GE HEALTHCARE JAPAN CORPORATION	Дебиторская задолженность	-	-
	Кредиторская задолженность	-	181
GE Healthcare Trade and Development	Дебиторская задолженность	151 781	-
	Кредиторская задолженность	-	491 678
ТОО «ДжиИ Хэлскеа Казахстан»	Дебиторская задолженность	20	63
	Кредиторская задолженность	23 573	17 496
ООО «ДжиИ Хэлскеа Фарма»	Дебиторская задолженность	1 152	1 152
	Кредиторская задолженность	-	-

В данном разделе все остатки по расчетам в валюте пересчитаны по курсу валюты на соответствующую дату.

6.13.5. Денежные потоки от обществ, находящихся под общим контролем

тыс. руб.

	2024	2023
Денежные потоки от текущих операций		
От продажи продукции, товаров, работ и услуг	2 443 335	2 788 656
На оплату товаров, работ, услуг	(7 908 836)	(7 401 929)
Получение процентов по займам выданным	171 842	717 656

6.13.6. Информация о вознаграждениях, выплачиваемых основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общества относится генеральный директор и финансовый директор.

В 2024 и 2023 годах основному управленческому персоналу были начислены следующие вознаграждения:

тыс. руб.

Виды вознаграждений	2024	2023
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты	66 453	57 886
в том числе:		
Натуральный доход	1 722	1 335
Оплата труда за отчетный период	55 151	49 202
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	9 580	7 349

6.14. События после отчетной даты

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1988 года № 56н.

В 2025 году Общество занимается подготовкой для распределения прибыли между участниками Общества и выплаты дивидендов. В связи с изменением законодательства в части выплаты дивидендов в недружественные страны Общество готовит пакет документов для согласования данной выплаты в Правительственной комиссии.

В связи с введением обязательной маркировки на компьютерные томографы с 1 сентября 2025 года Общество занималось тестированием и имплементацией данного процесса в учетную систему, а также синхронизацией данных между учетной системой и системой «Честный знак» с целью соответствия нормам законодательства.

Также в 2025 году Общество продлило договоры финансовой аренды офисных помещений.

6.15. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Использование финансовых инструментов подвергает Компанию следующим видам рисков:

- кредитный риск
- риск ликвидности
- рыночный риск
- правовой риск

6.15.1. Информация о кредитных рисках

Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги).

В данном пояснении представлена информация о подверженности Общества каждому из указанных рисков, о целях Общества, его политике и процедурах оценки и управления данными рисками, и о подходах Общества к управлению капиталом. Дополнительная информация количественного характера раскрывается по всему тексту данной бухгалтерской отчетности.

Основные принципы управления рисками

Руководство несет всю полноту ответственности за организацию системы управления рисками Общества и надзор за функционированием этой системы.

Основные принципы управления рисками заключаются в регулярном обсуждении руководством рыночной ситуации, предельно допустимых значений риска и соответствующих механизмов контроля.

Кредитный риск – это риск возникновения у Общества финансового убытка, вызванного неисполнением покупателем или контрагентом своих договорных обязательств. Этот риск связан, в основном, с имеющейся у Общества дебиторской задолженностью.

Подверженность Общества кредитному риску в основном зависит от индивидуальных характеристик каждого клиента.

Руководство Общества анализирует кредитоспособность каждого нового контрагента (юридического лица) по отдельности, прежде чем ему будут предложены стандартные для Общества условия и сроки осуществления платежей и расчетов. При этом большинство услуг оказывается при условии наличия предоплаты по договору. Дебиторская задолженность возникает по тем договорам с юридическими лицами, по которым оплата производится по факту поставки товаров или оказания услуг.

Общество создает оценочный резерв под обесценение дебиторской задолженности – резерв по сомнительным долгам.

Балансовая стоимость финансовых активов отражает максимальную величину, в отношении которой Общество подвержено кредитному риску. Максимальный уровень кредитного риска по состоянию на отчетную дату составлял:

<i>тыс. руб.</i>	Балансовая стоимость	
	31.12.2024	31.12.2023
Денежные средства и их эквиваленты	6 972 638	3 986 613
Дебиторская задолженность	4 602 154	5 226 998
Финансовые вложения	4 486 956	4 486 956
	16 061 748	13 700 567

Общество использует счета оценочных резервов для отражения убытков от обесценения дебиторской задолженности, за исключением случаев, когда Общество убеждено, что возврат причитающейся суммы невозможен; в этом случае сумма, которая не может быть взыскана, списывается путем непосредственного уменьшения стоимости соответствующего финансового актива.

6.15.2. Информация о рисках ликвидности

Риски ликвидности связаны с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей) и др.

Риск ликвидности — это риск того, что у Общества возникнут сложности по выполнению финансовых обязательств. Подход Общества к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие у Общества ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств в срок, как в обычных, так и в напряженных условиях, не допуская возникновения убытков и не подвергая риску репутацию Общества.

Исходя из значения коэффициента общей степени платежеспособности Общества в 2024 году обеспечивает наличие выручки, достаточной для погашения обязательств перед кредиторами в течение 62 дней. При этом не учитывается потенциальное влияние исключительных обстоятельств, возникновение которых нельзя было обоснованно предусмотреть, например, стихийных бедствий.

тыс. руб.

	2024	2023
Общая степень платежеспособности		
<i>Итого IV раздела Баланса + Итого V раздела Баланса</i>		
<i>Среднедневная выручка за год (тыс. руб./раб.дней)</i>	62	72

6.15.3. Информация о рыночных рисках

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, ценные бумаги, драгоценные металлы, др.), процентных ставок, курсов иностранных валют.

Рыночный риск — это риск того, что изменения рыночных цен, обменных курсов иностранных валют, процентных ставок, окажут негативное влияние на прибыль Общества или на стоимость имеющихся у нее финансовых инструментов. Цель управления рыночным риском заключается в том, чтобы контролировать подверженность рыночному риску и удерживать ее в допустимых пределах.

6.15.4. Информация о валютных рисках

В процессе ведения хозяйственной деятельности Общества возникает риск неблагоприятного изменения валютных курсов. Общество подвержено валютным рискам в части операций, денонмированных в иностранных валютах, включая транзакционные риски, связанные с доходами и расходами по операциям, осуществляемым в иностранных валютах, а также риски признания отрицательных курсовых разниц по активам и обязательствам, выраженным в иностранных валютах.

Подверженность Общества валютному риску исходя из номинальных величин была следующей (в валюте):

Показатель	Выражены в тыс. долл. США	Выражены в тыс. евро	Выражены в тыс. долл. США	Выражены в тыс. евро
	31.12.2024	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2023
Дебиторская задолженность	27 687	149	33 662	174
Денежные средства	58 589	-	37 341	-
Кредиторская задолженность	(27 522)	(742)	(36 631)	(1 443)
Нетто подверженность	58 754	(593)	34 372	(1 269)


Обществом ведется мониторинг влияния неблагоприятных изменений валютного курса на результаты деятельности Общества.

6.15.5. Информация о других рисках

Основные для Общества правовые риски в настоящее время связаны с изменением налогового законодательства и правового регулирования отдельных видов услуг и условий хозяйственной деятельности в отрасли. В настоящее время в России действует ряд налогов, установленных на федеральном, региональном и местном уровнях. Эти налоги включают в себя налог на добавленную стоимость, налог на прибыль предприятий, налог на имущество, страховые взносы (на обязательное пенсионное страхование, на обязательное социальное страхование, на обязательное медицинское страхование), а также ряд других. Налоговая система Российской Федерации продолжает развиваться и характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, которые временами являются противоречивыми, что допускает их неоднозначное толкование различными налоговыми органами.

Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть проверена в течение трех последующих календарных лет, однако при определенных обстоятельствах этот срок может быть увеличен. В последнее время практика в Российской Федерации такова, что налоговые органы занимают более жесткую позицию в части интерпретации и требований соблюдения налогового законодательства. В результате, ранее не оспариваемые подходы к расчету налогов могут быть оспорены в ходе будущих налоговых проверок.

В рамках своей деятельности Общества осуществляет сделки по покупке и продаже активов, в отношении которых определение цены сделки производится на основании рыночной ситуации и договорных отношений с контрагентом. В рамках осуществления крупных сделок по покупке и продаже имущества для целей определения цены сделки привлекаются сторонние эксперты-оценщики, которые определяют рыночную стоимость соответствующих активов. Привлечение таких экспертов осуществляется как с целью соблюдения требований применимого законодательства, так и в интересах сторон в рамках обычного делового оборота. Величина возможных налоговых обязательств, вытекающих из неопределенности практического применения законодательства, может составить существенную величину, размер которой определить невозможно с достаточной надежностью, однако руководство Общества полагает, что в отношении таких операций обязательства по налогам рассчитываются в соответствии с действующим законодательством. Однако есть риск того, что контролирующие органы займут позицию, отличную от позиции Общества.

Финансовый директор ООО «ДжиИ Хэлскеа»  Т.Е. Третьякова/

Действует от имени ООО «ДжиИ Хэлскеа» на основании доверенности № 25/24-М от 17 октября 2024 года

