ART audit

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам Общества с ограниченной ответственностью
«ПРОМОМЕД ДМ»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ПРОМОМЕД ДМ» (ООО «ПРОМОМЕД ДМ», ОГРН 1167746497280, местонахождение 129090, г. Москва, пр-кт Мира, д. 13, стр. 1, офис 107/2), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах за 2022 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2022 год и отчета о движении денежных средств за 2022 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «ПРОМОМЕД ДМ» по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному Кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам.

Признание и оценка выручки от реализации фармацевтической продукции

Как описано в п. 10 раздела 3 пояснений к годовой бухгалтерской отчетности ООО «ПРОМОМЕД ДМ» общая сумма выручки за 2022 год составила 18 416 662 тыс. руб. Признание и оценка выручки от реализации фармацевтической продукции являлись

АО АК «Арт-Аудит» 123007, г. Москва, Хорошевское шоссе, д. 32А,
т/ф (495)374-85-20 mail@art-audit.com, www.art-audit.com

одним из наиболее значимых вопросов нашего аудита ввиду того, что данный показатель имеет значительное влияние на годовую бухгалтерскую отчетность ООО «ПРОМОМЕД ДМ», а также на способность ООО «ПРОМОМЕД ДМ» обслуживать привлеченные заимствования.

Мы проверили последовательность применения учетной политики, провели анализ операций на предмет правильности отнесения к соответствующему периоду. Аудиторские процедуры включали проведение процедур по существу в отношении формирования выручки. По результатам проведенных процедур мы посчитали, что признание выручки ведется должным образом.
Информация о применяемых методах учета выручки приведена в пояснениях в разделе «Организация бухгалтерского учета и учетная политика».

Прочая информация, отличная от годовой бухгалтерской отчетности и аудиторского заключения о ней

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает Годовой отчет ООО «ПРОМОМЕД ДМ», но не включает годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет ООО «ПРОМОМЕД», предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывод, выражающий уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с Годовым отчетом ООО «ПРОМОМЕД ДМ», мы придем к выводу о том, что в нем содержится существенное искажение, мы должны довести это до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

**АО АК «Арт-Аудит» 125284, г. Москва, Хорошевское шоссе, д. 32А,
т/ф (495)374-85-20, mail@art-audit.com, www.art-audit.com**

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того,

АО АК «Арт-Аудит» 125284, г. Москва, Хорошевское шоссе, д. 32А,
т/ф (495)374-85-20, mail@art-audit.com, www.art-audit.com

представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством и лицами, отвечающими за корпоративное управление, аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем руководству и лицам, отвечающим за корпоративное управление, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали руководство обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях - о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или, когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Сергей Иванович Тихонов
Генеральный директор аудиторской организации
ОРНЗ 21606070522

Сергей Алексеевич Топорнин
Руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение
ОРНЗ 21706008287

Аудиторская организация:
АО АК «Арт-Аудит»
ОГРН 1024101025134
Адрес (место нахождения): 125284, г. Москва, Хорошёвское шоссе, д. 32А, пом. XIII, ком. 68
Член Саморегулируемой организации аудиторов
Ассоциация «Содружество»
ОРНЗ 11606069430

«10» марта 2023 года

АО АК «Арт-Аудит» 125284, г. Москва, Хорошевское шоссе, д. 32А,
т/ф (495)374-85-20, mail@art-audit.com, www.art-audit.com

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "ПРОМОМЕД ДМ"**	по ОКПО	02674487		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7724365841		
Вид экономической деятельности **Торговля оптовая фармацевтической продукцией**	по ОКВЭД 2	46.46		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)
129090, Москва г, Мира пр-кт, д. № 13, стр. 1, оф. 107/2

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [X] ДА [ ] НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
Акционерное общество Аудиторская компания "Арт-Аудит"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	4101084163
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1024101025134

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	53 847	28 305	4 975
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	343 273	241 084	12 814
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	3 217 473	990 351	1 148 907
	Отложенные налоговые активы	1180	92 693	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	33 213	1 743	11 701
	Итого по разделу I	1100	3 740 499	1 261 483	1 178 397
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	81 400	188 924	248 031
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	22 040	104 633	10 314
	Дебиторская задолженность	1230	7 040 128	12 181 742	4 997 240
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	1 792 139	425 409	1 489 304
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	53 673	103 245	6 163
	Прочие оборотные активы	1260	10 932	3 305	490
	Итого по разделу II	1200	9 000 312	13 007 258	6 751 542
	БАЛАНС	1600	12 740 811	14 268 741	7 929 939

Форма 0710001 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	515 040	515 040	515 040
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	2 542 625	2 003 151	1 319 120
	Итого по разделу III	1300	3 057 665	2 518 191	1 834 160
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	4 016 227	2 516 317	1 016 482
	Отложенные налоговые обязательства	1420	63 064	1 217	675
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	296 899	203 834	2 315
	Итого по разделу IV	1400	4 376 190	2 721 368	1 019 472
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	2 801 660	517 607	871 659
	Кредиторская задолженность	1520	2 406 249	8 437 107	4 149 150
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	99 047	74 468	55 498
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	5 306 956	9 029 182	5 076 307
	БАЛАНС	1700	12 740 811	14 268 741	7 929 939

Руководитель _____ **Смагин Максим Юрьевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

22 февраля 2023 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2022 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "ПРОМОМЕД ДМ"**	по ОКПО	02674487		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7724365841		
Вид экономической деятельности **Торговля оптовая фармацевтической продукцией**	по ОКВЭД 2	46.46		
Организационно-правовая форма / форма собственности				
Общество с ограниченной ответственностью / **Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Выручка	2110	18 416 662	29 527 409
	Себестоимость продаж	2120	(15 928 549)	(28 652 663)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	2 488 113	874 746
	Коммерческие расходы	2210	(2 277 525)	(1 235 142)
	Управленческие расходы	2220	(1 276 552)	(714 566)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(1 065 964)	(1 074 962)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	225 367	72 517
	Проценты к уплате	2330	(468 021)	(212 744)
	Прочие доходы	2340	11 153 616	18 183 338
	Прочие расходы	2350	(8 977 239)	(15 994 984)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	867 759	973 165
	Налог на прибыль	2410	(208 285)	(286 062)
	в том числе: текущий налог на прибыль	2411	(239 133)	(285 519)
	отложенный налог на прибыль	2412	30 848	(543)
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	659 474	687 103

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	659 474	687 103
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ **Смагин Максим Юрьевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

22 февраля 2023 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2022 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "ПРОМОМЕД ДМ"**	по ОКПО	02674487		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7724365841		
Вид экономической деятельности **Торговля оптовая фармацевтической продукцией**	по ОКВЭД 2	46.46		
Организационно-правовая форма / форма собственности				
Общество с ограниченной ответственностью / **Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3100	515 040	-	-	-	1 319 120	1 834 160
За 2021 г. Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	687 103	687 103
в том числе: чистая прибыль	3211	X	X	X	X	687 103	687 103
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(3 072)	(3 072)
в том числе: убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	(3 072)	(3 072)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	515 040	-	-	-	2 003 151	2 518 191
За 2022 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	659 474	659 474
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	659 474	659 474
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(120 000)	(120 000)
в том числе: убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(120 000)	(120 000)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	515 040	-	-	-	2 542 625	3 057 665

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	1 834 160	-	687 103	2 521 263
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	(3 072)	-	(3 072)
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	1 834 160	(3 072)	687 103	2 518 191
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	1 319 120	-	687 103	2 006 223
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	(3 072)	-	(3 072)
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	1 319 120	(3 072)	687 103	2 003 151
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	3 057 665	2 518 191	1 834 160

Руководитель _____ Смагин Максим Юрьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

22 февраля 2023 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2022 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "ПРОМОМЕД ДМ"**	по ОКПО	02674487		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7724365841		
Вид экономической деятельности **Торговля оптовая фармацевтической продукцией**	по ОКВЭД 2	46.46		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Общество с ограниченной ответственностью** / **Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	17 740 675	14 807 470
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	17 555 135	13 638 295
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	185 540	1 169 175
Платежи - всего	4120	(18 029 287)	(15 708 389)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(15 388 484)	(13 600 547)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 068 073)	(655 758)
процентов по долговым обязательствам	4123	(334 543)	(153 316)
налога на прибыль организаций	4124	(328 606)	(357 489)
ндфл, страховые взносы	4125	(272 264)	(315 486)
прочие платежи	4129	(637 317)	(625 793)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(288 612)	(900 919)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	363 657	416 455
в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	359 266	399 110
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	4 391	17 345
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(3 628 880)	(504 653)
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(10 424)	(60 118)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(3 618 456)	(444 535)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(3 265 223)	(88 198)

Форма 0710005 с.2

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	4 714 367	1 955 062
в том числе: получение кредитов и займов	4311	4 714 367	1 955 062
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(1 222 744)	(868 895)
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(119 984)	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(1 040 250)	(868 895)
прочие платежи	4329	(62 510)	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	3 491 623	1 086 167
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(62 212)	97 050
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	103 245	6 163
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	53 673	103 245
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	12 640	32

Руководитель _____ **Смагин Максим Юрьевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

22 февраля 2023 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.) ООО "ПРОМОМЕД ДМ "

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	3 012	(590)	50 745	-	-	(5 085)	-	-	-	53 757	(5 675)
	5110	за 2021г.	1 720	(447)	1 202	1 292	-	(143)	-	-	-	3 012	(590)
в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2022г.	83	(11)	-	-	-	(8)	-	-	-	83	(19)
	5111	за 2021г.	83	(3)	-	-	-	(8)	-	-	-	83	(11)
Прочие НМА	5102	за 2022г.	2 929	(579)	50 745	-	-	(5 077)	-	-	-	53 674	(5 656)
	5112	за 2021г.	1 637	(444)	-	1 292	-	(135)	-	-	-	2 929	(579)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	291	1	1
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	25 883	30 627	-	(50 745)	5 765
	5190	за 2021г.	3 702	23 473	-	(1 292)	25 883
в том числе:	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Смагин Максим Юрьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

22 февраля 2023 г.

Приложение 2 . Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "ПРОМОМЕД ДМ"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	53 847	28 305	4 975
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	343 273	241 084	12 814
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	3 217 473	990 351	1 148 907
Отложенные налоговые активы	1180	92 693	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	33 213	1 743	11 701
Запасы	1210	81 400	188 924	248 031
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	22 040	104 633	10 314
Дебиторская задолженность*	1230	7 040 128	12 181 742	4 997 240
Финансовые вложения краткосрочные	1240	1 792 139	425 409	1 489 304
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	53 673	103 245	6 163
Прочие оборотные активы	1260	10 932	3 305	490
ИТОГО активы	-	12 740 811	14 268 741	7 929 939
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	4 016 227	2 516 317	1 016 482
Отложенные налоговые обязательства	1420	63 064	1 217	675
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	296 899	203 834	2 315
Заемные средства краткосрочные	1510	2 801 660	517 607	871 659
Кредиторская задолженность	1520	2 406 249	8 437 107	4 149 150
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	99 047	74 468	55 498
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	9 683 146	11 750 550	6 095 779
Стоимость чистых активов	-	3 057 665	2 518 191	1 834 160

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

Руководитель _____ Смагин Максим Юрьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

22 февраля 2023 г.

ПОЯСНЕНИЯ

К Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

ООО «ПРОМОМЕД ДМ » за 2022 год

I. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

ООО «ПРОМОМЕД ДМ» (далее «Общество») зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекцией ФНС № 46 по г. Москве за № 1167746497280 25 мая 2016 года. Свидетельство 77 № 017820465.

Место нахождения (юридический адрес) ООО «ПРОМОМЕД ДМ» -
129090, Москва г, Проспект Мира, дом № 13, строение 1, оф. 107/2

Основным видом деятельности ООО «ПРОМОМЕД ДМ» является:

Торговля оптовая фармацевтической продукцией.

Список действующих лицензий:

№Л042-00110-77/00269254 от 03.02.2020г.

Среднегодовая численность работающих в ООО «ПРОМОМЕД ДМ» по состоянию на 31 декабря 2022 г. составила 276 чел.

С 30.06.2020 функции единоличного исполнительного органа возложены на Генерального директора Смагина Максима Юрьевича на основании Протокола № 15 от 29.06.2020 г. Заседания Совета Директоров ООО «ПРОМОМЕД ДМ» .

Филиалы, представительства у Общества отсутствуют.

Информация о бенефициарных владельцах :

Конечным Бенефициарным владельцем ООО «ПРОМОМЕД ДМ» является :

Белый Петр Александрович ИНН 772811372600

Владельцы общества ООО «ПРОМОМЕД ДМ» :

99,9 % доли общества принадлежит АО «ПРОМОМЕД».

0,1 % доли общества принадлежит ООО «ПРОМОМЕД РУС».

19

II. Организация бухгалтерского учета и учетная политика

При ведении бухгалтерского учета ООО «ПРОМОМЕД ДМ» руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность ООО «ПРОМОМЕД ДМ» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Настоящий годовой бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе учетной политики, утвержденной приказом 27/БУХ от 31.12.2020 г., 12/15/1/БУХ от 31.12.2021 г., 10/1/БУХ от 01.10.2022 г.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на конец 2021 г. право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 г. не пересчитываются.

При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

В связи с изменениями в учетной политике и переходом на новые ФСБУ изменены строки баланса на 31.12.2021

Наименование показателя	Код	Показатели баланса , тыс руб	
		на 31.12.2021 до внесения изменений в учетную политику	на 31.12.2021 после внесения изменений в учетную политику
Основные средства	1150	43 976	241 084
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	2 006 223	2 003 151
Прочие обязательства	1450		203 834
Кредиторская задолженность	1520	8 440 761	8 437 107

1. 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 операции. Денежные средства в кассе и на счетах в банках, средства в расчетах (за исключением полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков), выраженные в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату.
Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, свернуто отражены в составе прочих доходов и расходов.

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность. Включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

3. Учет материально-производственных запасов (МПЗ)

К бухгалтерскому учету в качестве материально-производственных запасов принимаются активы потребляемые (продаваемые) в рамках обычного операционного цикла либо со сроком полезного использования менее 12 месяцев, а также активы стоимостью менее 100 000 рублей (без учета НДС).МПЗ принимаются к учету по фактическим затратам на приобретение, за исключением НДС.

Единицей учета МПЗ является номенклатурный номер.

Все МПЗ, отпускаемые в производство или на иные цели, оцениваются по ФИФО.

20

Резерв под обесценение материалов, товаров, готовой продукции создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов).

Организация отражает создание резерва под обесценение запасов на счетах учета затрат, на которые обычно списывает стоимость соответствующих запасов (относит на увеличение себестоимости реализации текущего периода), с тем чтобы в случае последующего восстановления резерва в отчете о финансовых результатах уменьшались те же статьи, которые ранее были увеличены при создании резерва.

4. Учет основных средств.

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

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

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 20% первоначальной стоимости основного средства.

Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, увеличивают фактическую стоимость этого права пользования по аналогии с учетом реконструкции, модернизации ОС.

Срок полезного использования ОС.

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 № 1.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом.

Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 10% соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- земельные участки;

- здания, строения, помещения;

- торговое оборудование;

- транспортные средства;

- компьютерная и прочая офисная техника.

Переоценка ОС.

По переоцененной стоимости учитываются:

- земельные участки;

- здания, строения, помещения.

Иные ОС учитываются по первоначальной стоимости.

Переоценка ОС проводится путем пересчета их первоначальной стоимости и накопленной амортизации так, чтобы балансовая стоимость объекта ОС после переоценки равнялась его справедливой стоимости.

Накопленная дооценка ОС, отраженная в составе капитала, списывается на нераспределенную прибыль единовременно при списании объекта ОС, по которому была накоплена дооценка.

Переоценка объектов ОС проводится ежегодно на конец отчетного года.

Исходя из требования рациональности результаты переоценки объекта ОС подлежат отражению в бухгалтерском учете, если справедливая стоимость объекта ОС изменяется более чем на 5%.

21

Организация проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Организация проводит проверку капвложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Амортизация ОС.

Начисление амортизации объекта ОС начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Финансовый результат от выбытия ОС формируется на счете учета расчетов с покупателем (на счете 62), а затем относится на счет учета прочих доходов и расходов.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

5. Учет нематериальных активов.

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных, Общество руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина России от 27 декабря 2007 г. №153н.

Оценка Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, в сумме всех фактических расходов на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных Обществом, определяется как сумма фактических расходов на создание, изготовление (израсходованные материальные ресурсы, оплата труда, включая страховые взносы в государственные внебюджетные фонды, услуги сторонних организаций по контрагентским (соисполнительским) договорам, патентные пошлины, связанные с получением патентов, свидетельств, и т.п.).

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражаются за минусом начисленной амортизации (по остаточной стоимости). Амортизация Амортизация НМА производится линейным способом в течение срока полезного использования. Определение срока полезного использования производится исходя из:

-срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;

- ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

Первоначальная стоимость нематериальных активов после их принятия к бухгалтерскому учету не подлежит изменению, кроме случаев, установленных законодательством Российской Федерации. Изменения способов определения амортизации нематериальных активов в отчетный период не было.

6. Незавершенное производство

К незавершенному производству Общества относится продукция (работы), не прошедшая всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом.
Оценка незавершенного производства производится по фактической производственной себестоимости. Фактическая себестоимость товара собственного производства определяется Обществом исходя из фактических расходов, связанных с изготовлением данного товара.

7. Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

Расходы по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам признаются в бухгалтерском учете при единовременном выполнении следующих условий:
- сумма расхода может быть определена и подтверждена;
- имеется документальное подтверждение выполнения работ (акт приемки выполненных работ и т.п.);
- использование результатов работ для производственных и (или) управленческих нужд приведет к получению будущих экономических выгод (дохода);
-использование результатов научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ может быть продемонстрировано.
Расходы по НИОКР признаются в бухгалтерском учете Общества на основании решения Комиссии по рассмотрению результатов НИОКР (далее – «Комиссия»), оформленного соответствующим актом. Состав и порядок работы Комиссии утверждаются руководителем Общества.
Списание расходов по каждой выполненной научно-исследовательской, опытно-конструкторской, технологической работе производится линейным способом в течение одного года.

Расходы по НИОКР подлежат списанию на расходы по обычным видам деятельности начиная с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором было начато фактическое применение полученных результатов от выполнения указанных работ в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг), либо для управленческих нужд Общества.
Отражение в учете списания расходов по НИОКР на расходы производится с использованием счета 05 «Амортизация нематериальных активов».
В течение отчетного года списание расходов по НИОКР на расходы по обычным видам деятельности осуществляется равномерно в размере 1/12 годовой суммы. В случае прекращения использования результатов конкретной научно-исследовательской, опытноконструкторской или технологической работы в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг) либо для управленческих нужд Общества, а также когда становится очевидным неполучение экономических выгод в будущем от применения результатов указанной работы, сумма расходов по такой научно-исследовательской, опытно-конструкторской или технологической работе, не отнесенная на расходы по обычным видам деятельности, подлежит единовременному списанию на прочие расходы отчетного периода на дату принятия Комиссией решения о прекращении использования результатов данной работы.
В Бухгалтерском балансе расходы на НИОКР, независимо от установленного срока списания, отражаются по остаточной стоимости по группе статей «Результаты исследований и разработок» раздела "Внеоборотные активы".

8. Займы и кредиты

Основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете Общества (заемщика) в размере полученной суммы или в стоимостной оценке других вещей, предусмотренных договором займа в момент их фактического получения. Проценты по займам (кредитам) признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива. Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока договора займа (кредитного договора).
Полученные Обществом займы (кредиты) отражаются в бухгалтерском балансе в суммах, оставшихся у Общества обязательств по заемным средствам на отчетную дату, с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения).

Раскрывается информация о величине, видах, сроках погашения выпущенных и проданных облигаций;

9.Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) без учета стоимости НДС.

Исходя из требования осмотрительности, Общество осуществляет начисление резерва по сомнительным долгам. Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе с учетом (за вычетом) начисленного резерва по сомнительным долгам.

10.Уставный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей, приобретенных участниками.

Величина уставного капитала соответствует установленной в Уставе Общества и составляет 515 040 тыс.руб. рублей.

11. Признание доходов

Доходы, в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности Общества подразделяются на:

-доходы от обычных видов деятельности;

-прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности являются:

-выручка от продажи фарм.продукции

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, относятся к прочим доходам.

В составе прочих доходов Общества отражены:

-Финансовые премии от поставщиков;

-Проценты по депозитам;

-Восстановление резервов по сомнительным долгам;

-Прочие внереализационные доходы.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг (не долгосрочного характера) признается, когда работа/услуга считается выполненной/принятой. Выручка от выполнения конкретной работы, оказания конкретной услуги, продажи конкретного изделия признается в бухгалтерском учете по мере готовности, если возможно определить готовность работы, услуги, изделия. Работа/услуга считается выполненной/принятой на дату подписания акта приемки – передачи работ (услуг) обеими сторонами, если иное не предусмотрено договором о выполнении работ (оказании услуг), а также требованиями законодательных и нормативных актов.

Выручка отражена в отчетности за минусом НДС.

23

12. Признание расходов

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности Общества подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;

-прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности Общества считаются расходы, осуществление которых связано с обычными видами деятельности.

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, считаются прочими расходами.

К расходам по обычным видам деятельности Общества, относятся затраты, непосредственно связанные с выпуском продукции, выполнением работ и оказанием услуг по основным видам деятельности.

К общепроизводственным расходам Общества относятся расходы по обслуживанию производств.

К общехозяйственным расходам Общества относятся расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом.

К расходам на продажу (коммерческие расходы) относятся расходы, связанные с продажей продукции, товаров, работ, услуг.

Учет затрат ведется на следующих счетах бухгалтерского учета:

- 44 «Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность»

Группировка затрат ведется видам затрат.

- 26 «Общехозяйственные расходы»
- 20 «Основное производство»

Группировка затрат ведется видам затрат и подразделениям.

Управленческие и коммерческие расходы ежемесячно списываются в полном объеме на себестоимость продаж отчетного периода.

В составе прочих расходов Общества признаны:

- проценты по займам и кредитам;
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями (банковские комиссии);
- выплата материальной помощи сотрудникам;
- выплата компенсаций сотрудникам;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- финансовая премия покупателям;
- создание резервов по сомнительным долгам
- прочие внереализационные расходы.

13. Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском учете как расходы будущих периодов, если удовлетворяют общим условиям признания актива, но в соответствии с действующим законодательством о бухгалтерском учете не могут быть отнесены к нематериальным активам, основным средствам, запасам и т.д.

Расходы будущих периодов подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся. Расходы будущих периодов в зависимости от срока их погашения подразделяются на краткосрочные и долгосрочные. Краткосрочными признаются расходы будущих периодов, срок списания которых в состав расходов не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные расходы будущих периодов признаются долгосрочными.

Срок списания расходов будущих периодов устанавливается Обществом самостоятельно в момент признания расхода на основании договоров и других документов, оформленных в установленном порядке.

В Бухгалтерском балансе остаток по счету 97 в зависимости от срока погашения на отчетную дату отражается:

• по группе статей «Прочие внеоборотные активы» раздела «Внеоборотные активы», если срок списания актива более 12 месяцев после отчетной даты;

• по группе статей «Прочие оборотные активы» раздела «Оборотные активы», если срок списания актива не более 12 месяцев после отчетной даты.

Если по состоянию на отчетную дату срок списания РБП, которые первоначально признавались как долгосрочные, становится равным 12 месяцам (или менее), организация осуществляет перевод такого РБП в краткосрочные активы.

24

14. Резервы по сомнительным долгам

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;

- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;

- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Сумма резерва по сомнительным долгам исчисляется следующим образом:

- по сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается полная сумма выявленной на основании инвентаризации задолженности;

- по сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней в сумму резерва по сомнительным долгам включается 50% от суммы выявленной на основании инвентаризации задолженности.

15. Существенные отступления от правил, установленных нормативными документами по бухгалтерскому учету

Обществом в 2022 году существенных отступлений от правил, установленных нормативными документами по бухгалтерскому учету, не производилось.

II. Раскрытие существенных показателей

1. Краткая характеристика деятельности Общества

Основным видом деятельности ООО «ПРОМОМЕД ДМ» является:

Торговля оптовая фармацевтической продукцией.

По итогам 2022 года основная доля выручки получена от основного вида деятельности.

По итогам 2022 года сумма чистой прибыли составила 659 474 руб.

Текущая деятельность

За отчетный период размер средств, полученных
-от продажи продукции, товаров, услуг, составил - 17 555 135 тыс. руб.
-прочие поступления - 185 540 тыс. руб.
Общая сумма поступлений от текущих операций - 17 740 675 тыс. руб.

Размер средств, направленных на оплату
-поставщикам(подрядчикам) за сырье и материалы, работы, услуги составил - 15 388 484 тыс. руб.,
-на оплату труда работников – 1 068 073 тыс. руб.,
-процентов по долговым обязательствам – 334 543 тыс. руб.,
-перечисления по налогу на прибыль - 328 606 тыс. рублей,
-на оплату страховых взносов и НДФЛ- 272 264 тыс. руб.
-на прочие расходы – 637 317 тыс. руб.
Итого платежи по текущей деятельности – 18 029 287 тыс. руб.

Сальдо денежных потоков от текущей операций составила – (- 288 612) тыс. руб.

Инвестиционная деятельность
Поступления
-от возврата предоставленных займов – 359 266 тыс. руб.
-от возврата процентов по долговым финансовым вложениям – 4 391 тыс. руб.
Итого поступления по инвестиционной деятельности – 363 657 тыс. руб.

Платежи по инвестиционной деятельности составили - 3 628 880 тыс. руб.
-в связи с приобретением, созданием, модернизацией и подготовкой к использованию внеоборотных активов – 10 424 тыс. руб.
- предоставлением займов другим лицам – 3 618 456 тыс. руб.

Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности - (- 3 265 223) тыс. руб.

Финансовая деятельность

В отчетный 2022 год размер средств полученных
-кредитов и займов - 4 714 367 тыс. руб.
Платежи по финансовой деятельности составили –1 222 744 тыс.руб.
- на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли
в пользу собственников (участников) – 119 984 тыс. руб.
-в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых бумаг, возврат кредитов и займов – 1 040 250 тыс. руб.
- прочие платежи – 62 510 тыс. руб.
Сальдо денежных потоков от финансовых операций – 3 491 623 тыс. руб.

2. Уставный капитал Общества

По состоянию на 31 декабря 2022 года уставный капитал полностью оплачен.

Размер Уставного капитала составляет 515 040 тыс. руб.

26

3. Нематериальные активы

Данные о наличии и движении Нематериальных активов в 2022 г. отражены в Приложение 1 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах .

4. Основные средства

В учете на 31.12.2021 г. отражено право пользования активом (ППА): нежилым помещением площадью 1499 кв.м. расположенное по адресу: 129090, Москва, Проспект Мира, д.13 стр.1

срок полезного использования ППА 60 (Шестьдесят) месяцев с даты ввода в эксплуатацию
стоимость ППА - 200 179 723,42 руб .

Способ отражения в бухгалтерском учете:

ППА отражено в составе основных средств.

Амортизация ППА отражается равномерно в течение срока полезного использования.

Арендное обязательство отражено по приведенной стоимости будущих арендных платежей путем дисконтирования номинальных величин. После признания арендного обязательства его размер увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

Способ отражения в налоговом учете: стоимость не включается в расходы.

Амортизационная группа для объекта аренды нежилого помещения - 3.

Процент дисконтирования: 11%.

В учете на 31.12.2022 года в связи с изменением арендуемой площади отражено Право пользования активом (ППА): нежилым помещением площадью 2257,2 кв.м. расположенное по адресу: 129090, Москва, Проспект Мира, д.13 стр.1

- срок полезного использования ППА 60 (Шестьдесят) месяцев с даты ввода в эксплуатацию

-стоимость ППА – 309 094 693,01 руб.

- процент дисконтирования: 9,78%.

27

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
					Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		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 2022г.	245 536	(4 452)	130 273	(430)	77	(27 731)	375 379	(32 106)
	5210	за 2021г.	15 814	(3 000)	235 382	(5 660)	2 588	(4 040)	245 536	(4 452)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2022г.	5 300	(505)	3 832	0	0	(2 315)	9 132	(2 820)
	5211	за 2021г.	4 045	(1 700)	6 770	(5 515)	2 580	(1 385)	5 300	(505)
Транспортные средства	5202	за 2022г.	39 290	(3 740)	6 733	0	0	(5 043)	46 023	(8 783)
	5212	за 2021г.	11 002	(1 158)	28 288	0	0	(2 582)	39 290	(3 740)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2022г.	140	(40)	0	0	0	(20)	140	(60)
	5213	за 2021г.	140	(20)	145	(145)	8	(28)	140	(40)
Другие виды основных средств	5204	за 2022г.	242	(135)	0	(45)	45	(46)	197	(136)
	5214	за 2021г.	242	(90)	0		0	(45)	242	(135)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5205	за 2022г.	385	(32)	0	(385)	32	0	0	0
	5215	за 2021г.	385	(32)	0	0	0	0	385	(32)
Право пользование активом (аренда,лизинг)	5206	за 2022г.	200 179	0	119 708	0	0	(20 307)	319 887	(20 307)
	5216	за 2021г.	0	0	200 179	0	0	0	200 179	0

5.Чистые активы Общества

По состоянию на 31 декабря 2022 чистые активы Общества составили 3 057 665 тыс. рублей.

Информация отражена в Приложение 2 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах .

6.Финансовые вложения

Долгосрочные вложения.

Наименование контрагента / Дата ,номер договора	Сальдо на 01.01.2022, тыс.руб.	Сумма вложения, тыс.руб.	Сумма погашения, ,тыс.руб.	Сальдо на 31.12.2022 , тыс.руб.	Размер резерва в процентах	Размер резерва на 31.12. 22 , тыс руб.	Сальдо с учетом резерва на 31.12.2022 ,тыс.руб.
Бурсаков Андрей Викторович	3 292		321	2 971			2 971
Договор займа №24-05-2021-БА от 24.05.2021	3 292		321	2 971			2 971
Биохимик АО	0	2 392 393	100 443	2 291 950			2 291 950
Договор займа №19-08-22-БХМ от 19.08.22	0	2 392 393	100 443	2 291 950			2 291 950
Ефремов Александр Игоревич	0	7 000	1710	5 290			5 290
Договор займа №15-04-2022-ЕА от 15.04.2022	0	7 000	1710	5 290			5 290
ПРОМОМЕД РУС ООО	250 000			250 000			250 000
Договор займа №28-12-20-РУС от 28.12.2020	250 000			250 000			250 000
Трошин Илья Александрович	6 500			6 500			6 500
договор займа №16-12-ТИ от 16.12.2020	4 000			4 000			4 000
договор займа №01-11-ТИ от 01.11.2021	2 500			2 500			2 500
МедПро ООО	35 080		5 080	30 000			30 000
Договор займа №23-05-2019-М от 23.05.2019	35 080		5 080	30 000			30 000
Миракл Фарм ООО	427 116		152 398	274 718			274 718
19-12-17МФ от 19.12.2017	427 116		152 398	274 718			274 718
Пурвин Максим Владиславович		1 200	129	1 071			1 071
Договор займа №10-06-2022-ПМ от 10.06.2022		1 200	129	1 071			1 071
Эн.Си.Продакшн ООО	52 269		52 269				
Договор цессии №30-09-2019-Э/1 (уступка права	35 818		35 818				

29

Наименование контрагента / Дата ,номер договора	Сальдо на 01.01.2022, тыс.руб.	Сумма вложения, тыс.руб.	Сумма погашения, ,тыс.руб.	Сальдо на 31.12.2022 , тыс.руб.	Размер резерва в процентах	Размер резерва на 31.12. 22 , тыс руб.	Сальдо с учетом резерва на 31.12.2022 ,тыс.руб.
требования) от 30.09.2019							
Договор цессии №30-09-2019-Э/2 (уступка права требования) от 30.09.2019	16 451		16 451				
Эн.Си.Девелоп ООО	31 000			31 000			24 800
договор займа 04-12-2018-ЭН от 04.12.2018	31 000			31 000	20,00%	6 200	24 800
Швецов Денис Юрьевич	51 460			51 460			0
Договор цессии № 31-03-20 (уступка права требования) от 31.03.2020	51 460			51 460	100,00%	51 460	0
Итого :	856 717	2 400 593	312 350	2 944 960		57 660	2 887 300
24% доли Миракл Фарм	330 173			330 173			330 173
ВСЕГО :	1 186 890	2 400 593	312 350	3 275 133		57 660	3 217 473

Краткосрочные :

Наименование контрагента /Дата ,номер договора	Сальдо на 01.01.2022 ,тыс.руб.	Сумма выданного займа ,тыс.руб.	Сумма погашения ,тыс.руб.	Сальдо на 31.12.2022 ,тыс.руб.
Гадиров Рамал Рагибович	2000		2000	0
Договор займа №20-07-2021-ГР от 20.07.2021	2000		2000	0
ДиамоВита ООО	998		998	0
2018-01/03 от 20.03.2018 г.	998		998	0
Земсков Дмитрий Николаевич	20 000			20 000
Договор займа №19-04-2021-З от 19.04.2021	20 000			20 000
Трошин Илья Александрович		1 900	1 500	400
Договор займа №26-04-22-ТИ от 26.04.2022		1 900	1 500	400
Багний Оксана Александровна		130	130	0
Договор займа №29-08-22-БО от 29.08.22		130	130	0
Жданов Игорь Вячеславович		1 000		1 000
Договор займа №17-08-22-ЖИ от 17.08.2022		1 000		1 000
Волошина Татьяна Борисовна		400	400	0
Договор займа №18-03-2022-ВТ от 18.03.2022		400	400	0
Лысова Татьяна Николаевна		3 000	3 000	

Наименование контрагента /Дата ,номер договора	Сальдо на 01.01.2022 ,тыс.руб.	Сумма выданного займа ,тыс.руб.	Сумма погашения ,тыс.руб.	Сальдо на 31.12.2022 ,тыс.руб.
Договор займа №18-03-2022-ЛТ от 18.03.2022		3 000	3 000	
ПРОМОМЕД АО	25 000	67 604	92 604	0
Договор займа №01-11-21-АО от 01.11.21	25 000	67 604	92 604	0
ПРОМОМЕД РУС ООО	297 910	1 143 829	0	1 441 739
Договор займа №26-03-21-РУС от 26.03.2021	297 910	690		298 600
Договор займа №21-06-22-РУС от 21.06.2022		400 000		400 000
Договор займа №22-08-22-РУС от 22.08.2022		743 139		743 139
ИТОГО :	345 908	1 217 863	100 632	1 463 139
Депозит	Сальдо на 01.01.2022 ,тыс.руб.	Размер размещения ,тыс .руб.	Размер возврата ,тыс.руб.	Сальдо на 31.12.2022 ,тыс.руб.
АЛЬФА-БАНК	100 000	3 670 000	3 770 000	0
РАЙФФАЙЗЕНБАНК	0	48 394 800	48 394 800	0
ОТКРЫТИЕ ФК ПАО БАНК		5 332 285	5 082 285	250 000
СБЕРБАНК ПАО	0	998 500	919 500	79 000
ИТОГО :	100 000	58 395 585	58 166 585	329 000
ВСЕГО :	445 908	59 613 448	58 267 217	1 792 139

Проценты по краткосрочным займам / депозитам :

Наименование контрагента	Сальдо на 01.01.2022 ,тыс.руб.	Начисление ,тыс.руб.	Сумма погашения ,тыс.руб.	Сальдо на 31.12.2022 ,тыс.руб.
АЛЬФА-БАНК	2206	20 473,00	22 674,00	5
РАЙФФАЙЗЕНБАНК	0	18 859,00	18 859,00	0
ОТКРЫТИЕ ФК ПАО БАНК		1 534,00	1 438,00	96
СБЕРБАНК ПАО	0	1 366,00	1 354,00	12
Итого проценты по депозитам :	2206	42 232,00	44 325,00	113
Наименование контрагента /Дата ,номер договора	Сальдо на 01.01.2022 ,тыс.руб.	Начисление % ,тыс.руб.	Сумма погашения ,тыс.руб.	Сальдо на 31.12.2022 ,тыс.руб.
Гадиров Рамал Рагибович	76	11	87	0
Договор займа №20-07-2021-ГР от 20.07.2021	76	11	87	0
Бурсаков Андрей Викторович		279	279	0
Договор займа №24-05-2021-БА от 24.05.2021		279	279	0
Багний Оксана Александровна		3	3	0
Договор займа №29-08-22-БО от 29.08.22		3	3	0
ДиамоВита ООО	148	4	152	0
2018-01/03 от 20.03.2018 г.	148	4	152	0
Жданов Игорь Вячеславович		34		34
Договор займа №17-08-22-ЖИ от 17.08.2022		34		34

Наименование контрагента	Сальдо на 01.01.2022 ,тыс.руб.	Начисление ,тыс.руб.	Сумма погашения ,тыс.руб.	Сальдо на 31.12.2022 ,тыс.руб.
Трошин Илья Александрович		72		72
Договор займа №26-04-22-ТИ от 26.04.2022		72		72
Пурвин Максим Владиславович		80	80	0
Договор займа №10-06-2022-ПМ от 10.06.2022		80	80	0
ПРОМОМЕД АО	297	4 005	4 302	0
Договор займа №01-11-21-АО от 01.11.21	297	4 005	4 302	0
ПРОМОМЕД РУС ООО	5 014	63 129		68 143
Договор займа №26-03-21-РУС от 26.03.2021	5 014	26 845		31 859
Договор займа №21-06-22-РУС от 21.06.2022		20 731		20 731
Договор займа №22-08-22-РУС от 22.08.2022		15 553		15 553
Итого проценты по краткосрочным займам :	5 535	67 617	4 903	68 249
Всего проценты по краткосрочным займам /депозитам :	7 741	109 849	49 228	68 362

Проценты по долгосрочным займам :

Наименование контрагента /Дата ,номер договора	Сальдо на 01.01.2022 ,тыс.руб.	Начисление ,тыс.руб.	Сумма погашения ,тыс.руб.	Сальдо на 31.12.2022 ,тыс.руб.	Размер резерва в %	Размер резерва на 31.12.2022 г.,тыс руб.	Сальдо с учетом резерва на 31.12.2022 ,тыс.руб.
Земсков Дмитрий Николаевич	1 048	1 800		2 848			2 848
Договор займа №19-04-2021-З от 19.04.2021	1 048	1 800		2 848			2 848
Биохимик АО		49 515		49 515			49 515
Договор займа №19-08-22-БХМ от 19.08.22		49 515		49 515			49 515
МедПро ООО	5 543	2 899		8 442			8 442
Договор займа №23-05-2019-М от 23.05.2019	5 543	2 899		8 442			8 442
Миракл Фарм ООО	100 447	34 332		134 779			134 779
19-12-17МФ от 19.12.2017	100 447	34 332		134 779			134 779
ПРОМОМЕД РУС ООО	12 585	22 500		35 085			35 085
Договор займа №28-12-20-РУС от 28.12.2020	12 585	22 500		35 085			35 085
Трошин Илья Александрович	242	573	0	815			815
договор займа №16-12-ТИ от 16.12.2020	208	360		568			568
договор займа №01-11-ТИ от 01.11.2021	34	213		247			247
Эн.Си.Девелоп ООО	7 094	2 790		9 884	20,00%	1 977	7 907
договор займа 04-12-2018-ЭН от 04.12.2018	7 094	2 790		9 884	20,00%	1 977	7 907
Эн.Си.Продакшн ООО	3 324	1 109	4 433	0			0

Наименование контрагента /Дата ,номер договора	Сальдо на 01.01.2022 ,тыс.руб.	Начисление ,тыс.руб.	Сумма погашения ,тыс.руб.	Сальдо на 31.12.2022 ,тыс.руб.	Размер резерва в %	Размер резерва на 31.12.2022 г.,тыс руб.	Сальдо с учетом резерва на 31.12.2022 ,тыс.руб.
Договор займа №2 от 15.12.2016	3 324	1 109	4 433	0			0
Итого проценты по долгосрочным займам:	130 283	115 518	4 433	241 368		1 977	239 391

7. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы, переданные в залог, отсутствуют.
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей создавались в размере 152 тыс.руб.

Расшифровка наличия и движения материально – производственных запасов :

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода		
							выбыло					
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	188 924	0	188 924	18 420 114	(18 527 486)	(152)	549 527	81 552	(152)	81 400
	5420	за 2021г.	248 031	0	248 032	30 125 534	(30 184 641)	0	511 077	188 924	0	188 924
в том числе:			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	37 707	0	37 707	17 817	(26 961)	0	20 461	28 563	0	28 563
	5421	за 2021г.	45 834	0	45 835	20 509	(28 636)	0	49 233	37 707	0	37 707
Готовая продукция	5402	за 2022г.	16 478	0	16 478	44 133	(58 541)	0	30 535	2 070	0	2 070
	5422	за 2021г.	31 367	0	31 367	41 501	(56 390)	0	28 270	16 478	0	16 478
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	129 421	0	129 421	16 053 722	(16 137 292)	(152)	498 531	45 851	(152)	45 699
	5423	за 2021г.	161 712	0	161 712	28 772 293	(28 804 584)	0	433 574	129 421	0	129 421
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	5 318	0	5 318	1 365	(1 615)	0	0	5 068	0	5 068
	5424	за 2021г.	9 118	0	9 118	14 621	(18 421)	0	0	5 318	0	5 318
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	0	0	0	25 552	(25 552)	0	0	0	0	0
	5425	за 2021г.	0	0	0	41 468	(41 468)	0	0	0	0	0
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	0	0	0	2 277 525	(2 277 525)	0	0	0	0	0
	5426	за 2021г.	0	0	0	1 235 142	(1 235 142)	0	0	0	0	0
	5407	за 2022г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5427	за 2021г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Затраты по приобретению запасов для управленческих учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

5.Заемные средства

Долгосрочные заемные средства :

Наименование контрагента /Дата ,номер договора	Сумма займа по договору, тыс.руб.	Сальдо на 01.01.2022 ,тыс.руб.	Сумма погашения ,тыс.руб.	Сумма полученного займа ,тыс.руб.	Сальдо на 31.12.2022 ,тыс.руб.	Срок погашения
Промомед Холдингс ООО		7 904			7 904	
Договор займа №01/2017 от 15.11.2017г.	553 000	7 904			7 904	31.12.2030
НКО АО НРД		2 500 000	1 000 000	2 500 000	4 000 000	
Договор облигационного займа (Решение о выпуске ценных бумаг от 18.12.2020)	1 500 000	1 000 000	1 000 000		0	22.12.2023
Договор облигационного займа (Решение о выпуске ценных бумаг от 26.07.2021)	1 500 000	1 500 000			1 500 000	26.07.2024
Договор облигационного займа (Решение о выпуске ценных бумаг от 29.07.2022)	2 500 000			2 500 000	2 500 000	14.08.2025
ИТОГО сумма займа:		2 507 904	1 000 000	2 500 000	4 007 904	
Проценты по займам долгосрочным	Процентная ставка, %	Сальдо на 01.01.2022 ,тыс.руб.	Сумма погашения ,тыс.руб.	Начисление % ,тыс.руб.	Сальдо на 31.12.2022 ,тыс.руб.	Срок погашения
Промомед Холдингс ООО		8 413	920	830	8 323	
Договор займа №01/2017 от 15.11.2017г.	10,5	8 413	920	830	8 323	31.12.2030
ИТОГО сумма процентов:		8 413	920	830	8 323	
ИТОГО сумма займа и процентов		2 516 317	1 000 920	2 500 830	4 016 227	

Краткосрочные заемные средства :

Наименование контрагента /Дата ,номер договора	Сумма займа по договору, тыс.руб.	Сальдо на 01.01.2022 ,тыс.руб.	Сумма погашения ,тыс.руб.	Сумма полученного займа ,тыс.руб.	Сальдо на 31.12.2022 ,тыс.руб.	Срок погашения
ОТКРЫТИЕ ФК ПАО БАНК	500 000	281 840	281 840	672 280	672 280	
Договор возобновляемой кредитной линии № 1671-20/ВКЛ-40 от 11.12.2020 Заявка от 13.12.2021		225 000	225 000		0	12.12.2022
Договор возобновляемой кредитной линии № 1671-20/ВКЛ-40 от 11.12.2020 Заявка от 17.12.2021		56 840	56 840		0	16.12.2022
Договор возобновляемой кредитной линии №604-21/ВКЛ-40 от 21.01.2022 г. Заявка от 03.06.2022 г. т.2				51 000	51 000	05.06.2023
Договор возобновляемой кредитной линии №604-21/ВКЛ-40 от 21.01.2022 г. Заявка от 27.05.2022 г. т.1				150 000	150 000	29.05.2023
Договор возобновляемой кредитной линии №604-21/ВКЛ-40 от 21.01.2022 г. Заявка от 03.08.2022 г. т.4				100 000	100 000	03.08.2023

Наименование контрагента /Дата ,номер договора	Сумма займа по договору, тыс.руб.	Сальдо на 01.01.2022 ,тыс.руб.	Сумма погашения ,тыс.руб.	Сумма полученного займа ,тыс.руб.	Сальдо на 31.12.2022 ,тыс.руб.	Срок погашения
Договор возобновляемой кредитной линии №604-21/ВКЛ-40 от 21.01.2022 г. Заявка от 07.07.2022 г. т.3				137 000	137 000	07.07.2023
Договор возобновляемой кредитной линии №604-21/ВКЛ-40 от 21.01.2022 г. Заявка от 12.08.2022 г. т.5				40 000	40 000	14.08.2023
Договор возобновляемой кредитной линии №1671-20/ВКЛ-40 от 11.12.2020 Заявка от 17.11.2022 г. т.12				30 980	30 980	17.11.2023
Договор возобновляемой кредитной линии №1671-20/ВКЛ-40 от 11.12.2020 Заявка от 18.11.2022 г. т.13				41 000	41 000	20.11.2023
Договор возобновляемой кредитной линии №1671-20/ВКЛ-40 от 11.12.2020 Заявка от 25.11.2022 г. т.14				20 000	20 000	24.11.2023
Договор возобновляемой кредитной линии №1671-20/ВКЛ-40 от 11.12.2020 г. Заявка от 07.12.2022 г. т.15				36 700	36 700	07.12.2023
Договор возобновляемой кредитной линии №1671-20/ВКЛ-40 от 11.12.2020 г. Заявка от 08.12.2022 г. т.16				65 600	65 600	08.12.2023
РАЙФФАЙЗЕНБАНК АО	650 000	173 410	758 410	1 542 700	957 700	
Кредитный договор 11742/2-SRN от 19.04.2018 Уведомление от 19.05.2021		37 000	37 000		0	
Кредитный договор 11742/2-SRN от 19.04.2018 Уведомление от 25.05.2021		23 600	23 600		0	
Кредитный договор 11742/2-SRN от 19.04.2018 Уведомление от 26.05.2021		17 000	17 000		0	
Кредитный договор 11742/2-SRN от 19.04.2018 Уведомление от 30.04.2021		60 000	60 000		0	
Кредитный договор 11742/2-SRN от 19.04.2018 Уведомление от 08.07.2021		35 810	35 810		0	
Кредитный договор 11742/2-SRN от 19.04.2018 Уведомление от 16.03.2022			150 000	150 000	0	
Кредитный договор 11742/2-SRN от 19.04.2018 Уведомление от 20.05.2022			28 000	28 000	0	
Кредитный договор 11742/2-SRN от 19.04.2018 Уведомление от 19.07.2022			95 000	95 000	0	
Кредитный договор 11742/2-SRN от 19.04.2018 Уведомление от 21.07.2022			180 000	180 000	0	
Кредитный договор 11742/2-SRN от 19.04.2018 Уведомление от 22.07.2022			21 700	21 700	0	

Наименование контрагента /Дата ,номер договора	Сумма займа по договору, тыс.руб.	Сальдо на 01.01.2022 ,тыс.руб.	Сумма погашения ,тыс.руб.	Сумма полученного займа ,тыс.руб.	Сальдо на 31.12.2022 ,тыс.руб.	Срок погашения
Кредитный договор 11742/2-SRN от 19.04.2018 Уведомление от 09.08.2022			10 000	10 000	0	
Кредитный договор 11742/2-SRN от 19.04.2018 Уведомление от 07.09.2022			20 300	20 300	0	
Кредитный договор 11742/2-SRN от 19.04.2018 Уведомление от 29.09.2022			80 000	80 000	0	
Кредитный договор 11742/2-SRN от 19.04.2018 Уведомление от 12.10.2022				160 000	160 000	12.04.2023
Кредитный договор 11742/2-SRN от 19.04.2018 Уведомление от 20.10.2022				10 400	10 400	20.04.2023
Кредитный договор 11742/2-SRN от 19.04.2018 Уведомление от 31.10.2022				76 970	76 970	28.04.2023
Кредитный договор 11742/2-SRN от 19.04.2018 Уведомление от 03.11.2022				21 519	21 519	03.05.2023
Кредитный договор 11742/2-SRN от 19.04.2018 Уведомление от 08.11.2022				11 900	11 900	05.05.2023
Кредитный договор 11742/2-SRN от 19.04.2018 Уведомление от 10.11.2022				130 000	130 000	10.05.2023
Кредитный договор 11742/2-SRN от 19.04.2018 Уведомление от 16.11.2022				13 450	13 450	16.05.2023
Кредитный договор 11742/2-SRN от 19.04.2018 Уведомление от 21.11.2022				100 000	100 000	19.05.2023
Кредитный договор 11742/2-SRN от 19.04.2018 Уведомление от 30.11.2022				77 000	77 000	30.05.2023
Кредитный договор 11742/2-SRN от 19.04.2018 Уведомление от 16.12.2022				150 000	150 000	16.06.2023
Кредитный договор 11742/2-SRN от 19.04.2018 Уведомление от 19.12.2022				206 461	206 461	10.05.2023
НКО АО НРД				1 000 000	1 000 000	
Договор облигационного займа (Решение о выпуске ценных бумаг от 18.12.2020)	1 500 000			1 000 000	1 000 000	22.12.2023
ИТОГО :		455 250	1 040 250	3 214 980	2 629 980	

.Проценты по краткосрочным займам :

37

Проценты по займам краткосрочным	Процентная ставка, %	Сальдо на 01.01.2022 ,тыс.руб.	Сумма погашения ,тыс.руб.	Начисление % ,тыс.руб.	Сальдо на 31.12.2022 ,тыс.руб.
ОТКРЫТИЕ ФК ПАО БАНК			66 324	66 324	0
Договор возобновляемой кредитной линии № 1671-20/ВКЛ-40 от 11.12.2020 Заявка от 13.12.2021			27 122	27 122	0
Договор возобновляемой кредитной линии № 1671-20/ВКЛ-40 от 11.12.2020 Заявка от 17.12.2021			7 142	7 142	0
Договор возобновляемой кредитной линии №604-21/ВКЛ-40 от 21.01.2022 г. Заявка от 03.06.2022 г. т.2			4 054	4 054	0
Договор возобновляемой кредитной линии №604-21/ВКЛ-40 от 21.01.2022 г. Заявка от 27.05.2022 г. т.1			12 318	12 318	0
Договор возобновляемой кредитной линии №604-21/ВКЛ-40 от 21.01.2022 г. Заявка от 03.08.2022 г. т.4			4 337	4 337	0
Договор возобновляемой кредитной линии №604-21/ВКЛ-40 от 21.01.2022 г. Заявка от 07.07.2022 г. т.3			7 972	7 972	0
Договор возобновляемой кредитной линии №604-21/ВКЛ-40 от 21.01.2022 г. Заявка от 12.08.2022 г. т.5			1 653	1 653	0
Договор возобновляемой кредитной линии №1671-20/ВКЛ-40 от 11.12.2020 Заявка от 17.11.2022 г. т.12			377	377	0
Договор возобновляемой кредитной линии №1671-20/ВКЛ-40 от 11.12.2020 Заявка от 18.11.2022 г. т.13			488	488	0
Договор возобновляемой кредитной линии №1671-20/ВКЛ-40 от 11.12.2020 Заявка от 25.11.2022 г. т.14			199	199	0
Договор возобновляемой кредитной линии №1671-20/ВКЛ-40 от 11.12.2020 г. Заявка от 07.12.2022 г. т.15			244	244	0
Договор возобновляемой кредитной линии №1671-20/ВКЛ-40 от 11.12.2020 г. Заявка от 08.12.2022 г. т.16			418	418	0
РАЙФФАЙЗЕНБАНК АО		727	31 199	33 532	3 060
Кредитный договор 11742/2-SRN от 19.04.2018 Уведомление от 19.05.2021		155	2 503	2 348	0
Кредитный договор 11742/2-SRN от 19.04.2018 Уведомление от 25.05.2021		99	1 661	1 562	0
Кредитный договор 11742/2-SRN от 19.04.2018 Уведомление от 26.05.2021		71	1 204	1 133	0
Кредитный договор 11742/2-SRN от 19.04.2018 Уведомление от 30.04.2021		251	3 651	3 400	0
Кредитный договор 11742/2-SRN от 19.04.2018 Уведомление от 08.07.2021		151	3 091	2 940	0
Кредитный договор 11742/2-SRN от 19.04.2018 Уведомление от 16.03.2022			570	570	0
Кредитный договор 11742/2-SRN от 19.04.2018 Уведомление от 20.05.2022			1 300	1 300	0
Кредитный договор 11742/2-SRN от 19.04.2018 Уведомление от 19.07.2022			2 447	2 447	0
Кредитный договор 11742/2-SRN от 19.04.2018 Уведомление от 21.07.2022			4 683	4 683	0

Проценты по займам краткосрочным	Процентная ставка, %	Сальдо на 01.01.2022 ,тыс.руб.	Сумма погашения ,тыс.руб.	Начисление % ,тыс.руб.	Сальдо на 31.12.2022 ,тыс.руб.
Кредитный договор 11742/2-SRN от 19.04.2018 Уведомление от 22.07.2022			551	551	0
Кредитный договор 11742/2-SRN от 19.04.2018 Уведомление от 09.08.2022			265	265	0
Кредитный договор 11742/2-SRN от 19.04.2018 Уведомление от 07.09.2022			428	428	0
Кредитный договор 11742/2-SRN от 19.04.2018 Уведомление от 29.09.2022			1 634	1 634	0
Кредитный договор 11742/2-SRN от 19.04.2018 Уведомление от 12.10.2022			2 921	3 437	516
Кредитный договор 11742/2-SRN от 19.04.2018 Уведомление от 20.10.2022			168	201	33
Кредитный договор 11742/2-SRN от 19.04.2018 Уведомление от 31.10.2022			1 011	1 258	247
Кредитный договор 11742/2-SRN от 19.04.2018 Уведомление от 03.11.2022			267	336	69
Кредитный договор 11742/2-SRN от 19.04.2018 Уведомление от 08.11.2022			130	168	38
Кредитный договор 11742/2-SRN от 19.04.2018 Уведомление от 10.11.2022			1 350	1 760	410
Кредитный договор 11742/2-SRN от 19.04.2018 Уведомление от 16.11.2022			114	160	46
Кредитный договор 11742/2-SRN от 19.04.2018 Уведомление от 21.11.2022			743	1 062	319
Кредитный договор 11742/2-SRN от 19.04.2018 Уведомление от 30.11.2022			388	634	246
Кредитный договор 11742/2-SRN от 19.04.2018 Уведомление от 16.12.2022			119	597	478
Кредитный договор 11742/2-SRN от 19.04.2018 Уведомление от 19.12.2022				658	658
НКО АО НРД		61 630	236 100	343 090	168 620
Договор облигационного займа (Решение о выпуске ценных бумаг от 18.12.2020)		1 820	94 740	95 000	2 080
Договор облигационного займа (Решение о выпуске ценных бумаг от 26.07.2021)		59 810	141 360	141 750	60 200
Договор облигационного займа (Решение о выпуске ценных бумаг от 29.07.2022)				106 340	106 340
Итого проценты :		62 357	333 623	442 946	171 680
ИТОГО сумма займа и процентов :		517 607	1 373 873	3 657 926	2 801 660

)блигационные заем 001P-01 (RU000A102LB5):

Дата размещения:25.12.2020

.оличество размещенных облигаций (штук):1 000 000

Общая номинальная стоимость размещенных облигаций: 1 000 000 тыс. руб.

)бъем эмиссии: 1 000 000 тыс. руб.

Срок погашения: 22.12.2023

Сумма основного долга на 31.12.2022: 1 000 000 тыс. руб.

39

азмер купона на 31.12.2022: 9,5 %

Сальдо НКД на 31.12.2022 (тыс. руб.): 2 080 тыс. руб.

ачисленный НКД за 2022 (тыс. руб.): 95 000 тыс. руб.

оличество процентных (купонных) периодов:6

Облигационные заем 001P-02 (RU000A103G91):

ата размещения: 30.07.2021

Количество размещенных облигаций (штук): 1 500 000

бщая номинальная стоимость размещенных облигаций: 1 500 000 тыс. руб.

Объем эмиссии: 1 500 000 тыс. руб.

рок погашения: 26.07.2024

Сумма основного долга на 31.12.2022: 1 500 000 тыс. руб.

Размер купона на 31.12.2022: 9,45 %

альдо НКД на 31.12.2022 (тыс. руб.): 60 200 тыс. руб.

Начисленный НКД за 2022 (тыс. руб.): 141 750 тыс. руб.

оличество процентных (купонных) периодов:6

Облигационные заем 001P-03 (RU000A1053T9):

Дата размещения: 18.08.2022

Количество размещенных облигаций (штук): 2 500 000

Общая номинальная стоимость размещенных облигаций: 2 500 000 тыс. руб.

Объем эмиссии: 2 500 000 тыс. руб.

Срок погашения: 14.08.2025

умма основного долга на 31.12.2022: 2 500 000 тыс. руб.

Размер купона на 31.12.2022: 11,5 %

Сальдо НКД на 31.12.2022 (тыс. руб.): 106 340 тыс. руб.

Начисленный НКД за 2022 (тыс. руб.): 106 340 тыс. руб.

Количество процентных (купонных) периодов:6

9.Незавершенное строительство

Незавершенное строительство на 31 декабря 2022 года у Общества отсутствует.

10.Доходы общества

В отчетном году выручка Общества составила 18 416 662 тыс. рублей без учета НДС.
Торговля фармацевтической продукцией 18 404 560 тыс. руб.
Услуга по предоставлению управленческого сервиса 12 102 тыс. руб.

Выручка от реализации признавалась по мере отгрузки товара. Она отражена в отчетности за минусом НДС.

40

доходам от обычных видов деятельности относятся доходы, доля которых в общей выручки превышает порог существенности (5%).
В отчетном году Общество не получало выручку в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.
составе прочих доходов Общества признаны.

Наименование	*Сумма, тыс.руб.* *2021*	*Сумма, тыс.руб.* *2022*
Проценты по депозитам /займам выданным	72 517	225 367
Восстановление Резервов по сомнительным долгам	501 458	1 663 422
Восстановление Резерва по обесценению фин вложений		217 038
Финансовые премии от поставщиков	12 859 519	5 112 723
Доходы по Договору уступки прав требования /договору факторинга	4 673 193	3 629 091
Прочие внереализационные доходы (расходы) уступки долга до наступления срока платежа	20 452	
Прочие внереализационные доходы (расходы)	2 679	92 992
Прибыль /убыток прошлых лет	1 825	49 475
Продажа ОС	2 083	1 570
Курсовые разницы	122 129	387 305
Итого	18 255 855	11 378 983

11.Расходы общества

Затраты на производство Общества в тыс.руб. :

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2022 г.
Материальные затраты	5610	56 495	136 413
Расходы на оплату труда	5620	745 122	1 240 000
Отчисления на социальные нужды	5630	176 634	271 149
Амортизация	5640	4 184	52 832
Прочие затраты	5650	967 273	1 853 683
Итого по элементам	5660	1 949 708	3 554 077
Фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи	5665	28 652 663	15 928 549
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	30 602 371	19 482 626

В составе прочих расходов в 2022 г. Признаны:

Наименование	*Сумма, тыс.руб.* *2021*	*Сумма, тыс.руб.* *2022*
Проценты по договорам займа ,кредитам	212 744	468 021
Резервы по сомнительным долгам	942 777	3 076 563
Прочие внереализационные доходы (расходы)	4 696	74 646
Социальные и прочие выплаты сотрудникам	8 918	6 084
Финансовые премии покупателям	9 687 269	1 452 110
Комиссия по факторинговому обслуживанию	102 080	150 621
Списание неликвидных товаров	53 587	
Банковские услуги	5 985	5 939
Расходы по Договору уступки прав требования / договору факторинга	4 673 193	3 629 091

41

Прочие внереализационные доходы (расходы) уступки долга до наступления срока платежа	20 452	
Прибыль/убыток прошлых лет	8 545	70 256
Благотворительность	136 385	130 193
Курсовые разницы	120 124	296 599
Отклонения курса продажи от официального курса	13 784	23 445
Резервы по обесценению фин .вложений	217 038	59 637
Списание дебиторской задолженности		1 506
Резервы под снижение стоимости ТМЦ		152
Транспортный налог	151	397
Итого	16 207 728	9 445 260

12.Налоги

Для целей налогообложения НДС и налога на прибыль Общество признает выручку по итогам каждого налогового периода исходя из фактической реализации (передачи) товаров (выполнения работ, оказания услуг) за истекший налоговый период.
Текущий налог на прибыль определяется на основании налоговой декларации по налогу на прибыль.
Ставка налога на прибыль в 2022 году не менялась.
Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в отчетности общества отражается развернуто.
Сумма отложенных налоговых активов на 31.12.2022 – 92 693 тыс .руб .
Сумма отложенных налоговых обязательств – 63 064 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль - 30 848 тыс. руб.
Текущий налог на прибыль - 239 133 тыс.руб.

13.Обеспечение обязательств и платежей Общества

Подробная информация по обеспечению обязательств в тыс. руб.:

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	18 798	1 498 932	1 520 700
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	5 053 288	1 798 173	2 053 212
в том числе: долгосрочные	5811	2 505 498	-	-
краткосрочные	5812	2 547 790	-	-

14. Дебиторская и кредиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
					поступление	Выбыло				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	погашение	восстановление резерва	начисление резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.		-	-		-		-	0
	5521	за 2021г.		-	-	0	0			0
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	12 714 914	(533 172)	4 343 508	(8 070 004)	(1 413 141)	3 078 540	8 988 418	(1 948 290)
	5530	за 2021г.	5 089 093	(91 853)	10 394 484	(2 768 663)	(501 458)	942 777	12 714 914	(533 172)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	12 189 996	(533 172)	3 868 189	(7 850 931)	(1 413 141)	3 076 563	8 207 254	(1 946 313)
	5531	за 2021г.	4 459 153	(91 853)	9 976 823	(2 245 980)	(501 458)	942 777	12 189 996	(533 172)
Авансы выданные	5512	за 2022г.	219 304	0	50 649	(188 202)	0		81 751	0
	5532	за 2021г.	26 996	0	210 168	(17 860)	0		219 304	0
Прочая	5513	за 2022г.	305 614	0	424 670	(30 871)	0	1 977	699 413	(1 977)
	5533	за 2021г.	602 944	0	207 493	(504 823)	0		305 614	0
Итого	5500	за 2022г.	12 714 914	(533 172)	4 343 508	(8 070 004)	(1 413 141)	3 078 540	8 988 418	(1 948 290)
	5520	за 2021г.	5 089 093	(91 853)	10 394 484	(2 768 663)	(501 458)	942 777	12 714 914	(533 172)

Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	1 949 168	2 855	537 126	3 954	116 629	15 636
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	1 949 168	2 855	537 126	3 954	116 629	15 636

Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	2 721 368	1 593 065	0	(2 137)	0	4 312 296
	5571	за 2021г.	1 019 472	1 703 834	830	(2 768)		2 721 368
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	0	0	0	0	0	0
	5572	за 2021г.	0	0	0	0	0	0
займы	5553	за 2022г.	2 516 317	1 500 000	830	(920)	0	4 016 227
	5573	за 2021г.	1 016 482	1 500 000	830	(995)	0	2 516 317
прочая	5554	за 2022г.	1 217		0	(1 217)	0	0
	5574	за 2021г.	2 990	0	0	(1 773)	0	1 217
аренда,лизинг	5555	за 2022г.	203 834	93 065	0	0	0	296 899
	5575	за 2021г.	0	203 834	0	0	0	203 834
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	8 958 368	3 646 062	442 946	(7 839 467)	0	5 207 909
	5580	за 2021г.	5 020 809	5 081 302	212 003	(1 355 734)	(12)	8 958 368
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	8 350 519	209 532	0	(6 398 272)	0	2 161 779
	5581	за 2021г.	3 965 749	4 574 708	0	(189 938)	0	8 350 519
авансы полученные	5562	за 2022г.	11 187	187 257	0	(12 177)	0	186 267
	5582	за 2021г.	1 599	11 138	0	(1 538)	(12)	11 187
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	53 404	34 293	0	(29 494)	0	58 203
	5583	за 2021г.	170 455	434	87	(117 572)	0	53 404
кредиты,займы	5564	за 2022г.	517 607	3 214 980	442 946	(1 373 873)	0	2 801 660
	5584	за 2021г.	871 659	455 250	211 916	(1 021 218)	0	517 607
прочая	5566	за 2022г.	25 651		0	(25 651)	0	0
	5586	за 2021г.	11 347	39 772	0	(25 468)	0	25 651
Итого	5550	за 2022г.	11 679 736	5 239 127	442 946	(7 841 604)	0	9 520 205
	5570	за 2021г.	6 040 281	6 785 136	212 833	(1 358 502)	(12)	11 679 736

5.Пояснения по государственной помощи

Государственная помощь в отчетном году Обществу не оказывалась.

16.Оценочные обязательства

Информация о оценочных обязательствах в тыс.руб.:

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства – всего	5700	74 468	106 988	(82 409)	-	99 047
в том числе: Резерв на отпуск	5701	74 468	106 988	(82 409)	-	99 047

7.События после отчетной даты

События после отчетной даты, подлежащие отражению в бухгалтерском учете и/или раскрытию в бухгалтерской отчетности отсутствуют.

18.Непрерывность деятельности

Общество способно продолжать непрерывно свою деятельность, по крайней мере, в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Продолжающаяся неопределенность на внешне- и внутриэкономических рынках увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран ,а также ответные санкции, введенных правительством Российской Федерации и ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией привели к увеличению экономической неопределенности. Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

9.Информация по связанным сторонам .

№ п/п	Полное фирменное наименование (для коммерческой организации) или наименование (для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (последнее при наличии) аффилированного лица	ОГРН юридического лица (иной идентификационный номер – в отношении иностранного юридического лица)/ ИНН физического лица (при наличии)	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале хозяйствующего субъекта, %
1	2	3	4	5
1	PROMOMED HOLDINGS (CYPRUS) LIMITED («ПРОМОМЕД ХОЛДИНГС (САЙПРУС) ЛИМИТЕД»)	НЕ 326241	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-
2	Смагин Максим Юрьевич	Согласие физического лица не получено	1) Лицо осуществляет функции единоличного исполнительного органа Общества 2) Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-

№ п/п	Полное фирменное наименование (для коммерческой организации) или наименование (для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (последнее при наличии) аффилированного лица	ОГРН юридического лица (иной идентификационный номер – в отношении иностранного юридического лица)/ ИНН физического лица (при наличии)	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале хозяйствующего субъекта, %
3	Пенькова Марина Владимировна	Согласие физического лица не получено	1) Лицо является членом Совета директоров Общества 2) Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-
4	Палевская Елена Юрьевна	Согласие физического лица не получено	Лицо является членом Совета директоров Общества	-
5	Белый Петр Александрович	Согласие физического лица не получено	1) Лицо является членом Совета директоров Общества 2) Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-
6	Маев Игорь Вениаминович	Согласие физического лица не получено	Лицо является членом Совета директоров Общества	-
7	Ющук Николай Дмитриевич	Согласие физического лица не получено	Лицо является членом Совета директоров Общества	-
8	G.T.GLOBALTRUST FIDUCIARIES LIMITED («ДЖИ.ТИ.ГЛОБАЛТРАСТ ФИДУЧИАРИС ЛИМИТЕД»)	НЕ 260664	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-
9	NESLIE INVESTMENT LIMITED («НЕСЛИ ИНВЕСТМЕНТ ЛИМИТЕД»)	НЕ 325047	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-
10	VEMOUR INVESTMENTS LIMITED («ВЕМУР ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД»)	НЕ 261392	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-
11	JURIBEST LIMITED (ДЖУРИБЕСТ ЛИМИТЕД)	НЕ 193712	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-
12	Общество с ограниченной ответственностью «Миракл Фарм»	ОГРН 5137746100487	1) Лицо, в котором ООО «ПРОМОМЕД ДМ» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов 2) Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-
13	Общество с ограниченной ответственностью «ПРОМОМЕД РУС»	ОГРН 5137746144400	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	0,1
14	Акционерное общество «Биохимик»	ОГРН 1021301063189	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-
15	Общество с ограниченной ответственностью «ПРОМАРК»	ОГРН 1187746526373	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-

№ п/п	Полное фирменное наименование (для коммерческой организации) или наименование (для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (последнее при наличии) аффилированного лица	ОГРН юридического лица (иной идентификационный номер – в отношении иностранного юридического лица)/ ИНН физического лица (при наличии)	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале хозяйствующего субъекта, %
16	Общество с ограниченной ответственностью «Промомед Холдингс»	ОГРН 1167746081326	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-
17	PROMOMED REDUXIN HOLDINGS (CYPRUS) LIMITED (ПРОМОМЕД РЕДУКСИН ХОЛДИНГС (САЙПРУС) ЛИМИТЕД)	НЕ 335392	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-
18	Общество с ограниченной ответственностью «НПЦ «Антибиотики»	ОГРН 1161326059113	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-
19	Грошев Василий Михайлович	Согласие физического лица не получено	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-
20	Общество с ограниченной ответственностью «Фарм-Мастер»	ОГРН 1107746528779	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-
21	Общество с ограниченной ответственностью «Теломерейс Активейшн Сайенсес Рисёч»	ОГРН 1157746970920	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-
22	Общество с ограниченной ответственностью «Теломерейс Активейшн Сайенсес Исследования»	ОГРН 1167746328947	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-
23	Корнев Павел Вячеславович	Согласие физического лица не получено	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-
24	Общество с ограниченной ответственностью «БЕРАХИМ»	ОГРН 1054002512398	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-
25	Аксенова Ирина Александровна	Согласие физического лица не получено	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-
26	Georg Prountzos (Джордж Прунтзос)	Согласие физического лица не получено	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-
27	Emilios Koulountis (Имилиос Колонтис)	Согласие физического лица не получено	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-
28	Panos Panagiotou (Панос Панагиоту)	Согласие физического лица не получено	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-
29	Общество с ограниченной ответственностью «Фарма - Маркетинг»	ОГРН 5087746033975	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-

№ п/п	Полное фирменное наименование (для коммерческой организации) или наименование (для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (последнее при наличии) аффилированного лица	ОГРН юридического лица (иной идентификационный номер – в отношении иностранного юридического лица)/ ИНН физического лица (при наличии)	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале хозяйствующего субъекта, %
30	Общество с ограниченной ответственностью «ФармТехТраст»	ОГРН 1197746516362	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-
31	Общество с ограниченной ответственностью «Эн.Си.Фармасьютикалз»	ОГРН 1057749035530	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-
32	Общество с ограниченной ответственностью «Эн.Си.Фарм»	ОГРН 1037700144272	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-
33	Общество с ограниченной ответственностью «СитиФарм»	ОГРН 1167746499140	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-
34	Миронкин Василий Иванович	Согласие физического лица не получено	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-
35	Власов Гарольд Анатольевич	Согласие физического лица не получено	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-
36	Якушкин Максим Робертович	Согласие физического лица не получено	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-
37	Савинков Андрей Анатольевич	Согласие физического лица не получено	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-
38	Общество с ограниченной ответственностью «Эн.Си.Девелоп»	ОГРН 1117746189769	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-
39	Савин Эдуард Николаевич	Согласие физического лица не получено	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-
40	Акционерное общество «ПРОМОМЕД»	ОГРН 1217700349459	1) Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, составляющий уставный капитал ООО «ПРОМОМЕД ДМ» 2) Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	99,9
41	ИП Белый Петр Александрович	Согласие физического лица не получено	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-
42	Жданов Игорь Вячеславович	Согласие физического лица не получено	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-

49

Краткосрочные вознаграждения текущего отчетного периода управленческого персонала ,включая налоги и заработную плату :
заработная плата ,включая премию и мат .помощь – 629 507,66 тыс. руб.
страховые взносы в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды – 107 755,16 тыс. руб.
ежегодный оплачиваемый отпуск - 33 752,66 тыс. руб.

умма вознаграждения совета директоров составляет 41 794,90 тыс. руб. , в том числе :
вознаграждение 35 496 тыс. руб.
- страховые взносы 6 298,90 тыс. руб.

олгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу на дату составления пояснений, а также в течение 2022 года не ыплачивались и не предусмотрены.

На момент формирования отчетности задолженность по заработной плате за 2022 г. отсутствует .

Операции со связанными сторонами, в тыс. руб.

Контрагент	Содержание операции	Сумма оборотов в тыс. руб.	Дебиторская задолженность на 31.12.2022	Кредиторская задолженность на 31.12.2022
ООО «ПРОМАРК»	Услуги управленческого сервиса	102	0,00	0,00
ООО «ПРОМАРК»	IT-поддержка	9 120	0,00	2 280
ООО «Миракл Фарм»	Предоставлен заем, в том числе тело займа	26 541	274 718	0,00
	проценты	34 332	134 780	0,00
ООО «Миракл Фарм»	Предоставленная услуга, договор поставки, с учетом курсовых разниц	1 529	0,00	0,00
ООО «Миракл Фарм»	Лицензионный договор о предоставлении неисключительного права на товарный знак от 01.09.2020	12 351	0,00	11 183
ООО «ПРОМОМЕД РУС»	Поставка товара	327 661	0,00	0,00
ООО «ПРОМОМЕД РУС»	Отгрузка товара	192	0,00	0,00
ООО «ПРОМОМЕД РУС»	Выдача займа, в том числе тело займа	1 143 829	1 691 739	0,00
	проценты	85 629	103 227	0,00
ООО «ПРОМОМЕД РУС»	Предоставленная услуга	6 000	0,00	0,00
ООО «ПРОМОМЕД РУС»	предоставлении исключительного права на РИД, ТЗ	38 285	0,00	0,00
АО «Биохимик»	Аренда нежил помещ.	3 110	0,00	1 037
АО «Биохимик»	Предоставлен заем, в том числе тело займа	2 392 393	2 291 950	0,00
	проценты	49 515	49 515	0,00
АО «Биохимик»	Складские услуги	23	0,00	12
АО «Биохимик»	Управленческий сервис	6 000	0,00	0,00
АО «Биохимик»	Поставка товара 407 (за исключением корректировки стоимости 266 767, возврата товара 2 884)	15 741 545	0,00	1 797 113
	Фин премия по дог. 407	5 080 810	0,00	0,00
АО «Биохимик»	Договор поставки №ДМ/БХ/010217	33 000	0,00	0,00
АО «Биохимик»	Договор поставки №ПР-0519	1 567 376	0,00	171 915
АО «Биохимик»	Договор производственного подряда №КП-БХМ-0820	27 477	0,00	0,00
ООО «Промомед Холдингс	Полученный долгосрочный Договор займа, в том числе тело займа	0,00	0,00	7 904
	проценты	830	0,00	8 323

Контрагент	Содержание операции	Сумма оборотов в тыс. руб.	Дебиторская задолженность на 31.12.2022	Кредиторская задолженность на 31.12.2022
ООО «ДиамоВитта»	Договор займа, в том числе тело займа	0,00	0,00	0,00
	проценты	4	0,00	0,00
ООО «Эн.Си.Фармасьютикалз»	Договор уступки права требования	0,00	0,00	6 631
ООО «СитиФарм»	Предоставленная услуга/ Реализация товара, с учетом курсовых разниц	91 576	131 593	0,00
ООО «Эн.Си.Девелоп»	Договор поставки	4 778	0,00	0,00
ООО «Эн.Си.Девелоп»	Договор продажи товара/материалов	0,00	445	0,00
ООО «Эн.Си.Девелоп»	Договор займа,в том числе тело займа	0,00	31 000	0,00
	проценты	2 790	9 884	
ООО «Эн.Си.Девелоп»	Начисление роялти	1 228	0,00	0,00
АО «ПРОМОМЕД»	Договор займа, тело займа	67 604	0,00	0,00
	проценты	4 005	0,00	0,00
ООО Теломерейс Активейшн Сайенсес Рисёч	Договор поставки	23	46	0,00
Жданов И.В.	Договор займа, тело займа	1 000	1 000	0,00
	проценты	34	34	0,00

Генеральный директор
«22» февраля 2023 г.

Смагин М.Ю.

51

Всего пронумеровано, прошнуровано
и скреплено печатью
52 (пятьдесят два) листа
Генеральный директор
АО АК «Арт-Аудит»
Тихонов Сергей Иванович