

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), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2023 год и отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 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 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 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 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 2023 год составила 18 124 574 тыс. руб. Признание и оценка выручки от реализации фармацевтической продукции являлись

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 членов Совета директоров аудируемого лица 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 руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены Совета директоров 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, 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 членами Совета директоров 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 членам Совета директоров аудируемого лица 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 членов Совета директоров аудируемого лица, 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.

Тихонов Сергей Иванович
Генеральный директор аудиторской организации
ОРНЗ 21606070522

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



Аудиторская организация:

АО АК «Арт-Аудит»
ОГРН 1024101025134
125284, г. Москва, Хорошёвское шоссе, д. 32А, пом. XIII, ком. 68
ОРНЗ 11606069430

«23» апреля 2024 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2023 г.

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "ПРОМОМЕД ДМ"	Форма по ОКУД	0710001		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Вид экономической деятельности	Торговля оптовая фармацевтической продукцией	по ОКПО	02674487		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность	ИНН	7724365841		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД 2	46.46		
Местонахождение (адрес)	129090, Москва г, Мира пр-кт, дом № 13, строение 1, офис 107/2	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	<input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ	по ОКЕИ	384		
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 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	47 064	53 847	28 305
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	357 702	343 273	241 084
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	2 121 754	3 217 473	990 351
	Отложенные налоговые активы	1180	145 660	92 693	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	26 424	33 213	1 743
	Итого по разделу I	1100	2 698 604	3 740 499	1 261 483
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	423 309	81 400	188 924
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	5 371	22 040	104 633
	Дебиторская задолженность	1230	12 951 848	7 040 128	12 181 742
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	421 641	1 792 139	425 409
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	49 103	53 673	103 245
	Прочие оборотные активы	1260	12 112	10 932	3 305
	Итого по разделу II	1200	13 863 384	9 000 312	13 007 258
	БАЛАНС	1600	16 561 988	12 740 811	14 268 741

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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	2 616 436	2 542 625	2 003 151
	Итого по разделу III	1300	3 131 476	3 057 665	2 518 191
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	6 015 377	4 016 227	2 516 317
	Отложенные налоговые обязательства	1420	67 584	63 064	1 217
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	234 497	241 651	167 981
	Итого по разделу IV	1400	6 317 458	4 320 942	2 685 515
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	1 231 980	2 801 660	517 607
	Кредиторская задолженность	1520	5 197 379	2 406 249	8 437 107
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	597 660	99 047	74 468
	Прочие обязательства	1550	86 035	55 248	35 853
	Итого по разделу V	1500	7 113 054	5 362 204	9 065 035
	БАЛАНС	1700	16 561 988	12 740 811	14 268 741

Руководитель

Ефремов Александр
Игоревич

(подпись)

(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2023 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ПРОМОМЕД ДМ"	Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Идентификационный номер налогоплательщика	Форма по ОКУД	0710002		
Вид экономической деятельности Торговля оптовая фармацевтической продукцией	по ОКПО	02674487		
Организационно-правовая форма / форма собственности Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность	ИНН	7724365841		
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКВЭД 2	46.46		
	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	18 124 574	18 416 662
	Себестоимость продаж	2120	(16 441 393)	(15 928 549)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 683 181	2 488 113
	Коммерческие расходы	2210	(2 385 728)	(2 277 525)
	Управленческие расходы	2220	(1 040 038)	(1 276 552)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(1 742 585)	(1 065 964)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	500 775	225 367
	Проценты к уплате	2330	(1 032 766)	(468 021)
	Прочие доходы	2340	15 295 125	11 153 616
	Прочие расходы	2350	(12 858 171)	(8 977 239)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	162 378	867 759
	Налог на прибыль	2410	(58 675)	(208 285)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(107 122)	(239 133)
	отложенный налог на прибыль	2412	48 446	30 847
	Прочее	2460	(29 892)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	73 811	659 474

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 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	73 811	659 474
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель Ефремов Александр Игоревич
 (подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2023 г.

Коды	
0710004	
31	12 2023
02674487	
7724365841	
46.46	
12300	16
384	

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ПРОМОМЕД ДМ"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности Торговля оптовая фармацевтической продукцией

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

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 2021 г.	3100	515 040	-	-	-	2 003 151	2 518 191
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	659 474	659 474
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	659 474	659 474
переоценка имущества	3212	X	X	X	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	X	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	-	X	X
увеличение номинальной стоимости	3215	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(120 000)	(120 000)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	X	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	X	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3224	-	-	-	-	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(120 000)	(120 000)

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 2022 г. За 2023 г.	3200	515 040	-	-	-	2 542 625	3 057 665
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	73 811	73 811
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	73 811	73 811
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	3315	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
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	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	515 040	-	-	-	2 616 436	3 131 476

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 декабря 2022 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	2 521 263	659 474	(123 072)	3 057 665
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	(3 072)	-	3 072	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	2 518 191	659 474	(120 000)	3 057 665
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	2 006 223	659 474	(123 072)	2 542 625
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	(3 072)	-	3 072	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	2 003 151	659 474	(120 000)	2 542 625
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 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	3 131 475	3 057 665	2 518 191



Руководитель _____
 Ефремов Александр Игоревич
 (подпись) _____
 (расшифровка подписи)

29 марта 2024 г. _____

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2023 г.

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "ПРОМОМЕД ДМ"	Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД	Коды	
Идентификационный номер налогоплательщика				0710005	
Вид экономической деятельности	Торговля оптовая фармацевтической продукцией			31	12
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью			02674487	2023
Единица измерения:	в тыс. рублей			7724365841	
				46.46	
				12300	16
				384	

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	11 525 160	17 740 675
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	10 997 491	17 555 135
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	527 669	185 540
Платежи - всего	4120	(14 252 937)	(18 029 287)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(11 230 538)	(15 388 484)
в связи с оплатой труда работников	4122	(775 798)	(1 068 073)
процентов по долговым обязательствам	4123	(922 398)	(334 543)
налога на прибыль организаций	4124	(153 164)	(328 606)
ндфл, страховые взносы	4125	(373 100)	(272 264)
прочие платежи	4129	(797 939)	(637 317)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(2 727 777)	(288 612)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	3 011 314	363 657
в том числе:			
от продажи необоротных 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	2 629 803	359 266
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	381 511	4 391
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(557 653)	(3 628 880)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(8 461)	(10 424)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(50 000)	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(499 192)	(3 618 456)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	2 453 661	(3 265 223)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	4 859 162	4 714 367
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	4 859 162	4 714 367
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	(4 589 657)	(1 222 744)
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	4322	-	(119 984)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(4 511 684)	(1 040 250)
прочие платежи	4329	(77 973)	(62 510)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	269 505	3 491 623
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(4 611)	(62 212)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	53 673	103 245
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	49 103	53 673
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	41	12 640



Руководитель Ефремов Александр Игоревич
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)
Общество с ограниченной ответственностью «ПРОМОМЕД ДМ»
за 2023 год**

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

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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	53 757	(5 675)	10 812	(291)	291	(11 830)	-	-	64 278	(17 214)
	5110	за 2022г.	3 012	(590)	50 745	-	-	(5 085)	-	-	53 757	(5 675)
в том числе:												
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2023г.	83	(19)	-	-	-	(8)	-	-	83	(28)
Прочие НМА	5111	за 2022г.	83	(11)	-	-	-	(8)	-	-	83	(19)
	5102	за 2023г.	53 674	(5 656)	10 812	(291)	291	(11 822)	-	-	64 195	(17 186)
	5112	за 2022г.	2 929	(579)	50 745	-	-	(5 077)	-	-	53 674	(5 656)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	291	1
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода				
			На начало года		Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первоначальная стоимость			часть стоимости, списанной на расходы за период		
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	5 764	(13 207)	(10 812)	-	-
	5190	за 2022г.	25 883	30 627	(50 745)	5 764	-
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-



Ефремов Александр

Игоревич

(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

_____ 29 марта 2024 г.

ПОЯСНЕНИЯ

К Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

ООО «ПРОМОМЕД ДМ» за 2023 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 2023 г. составила 264 чел.

С 17.04.2023 функции единоличного исполнительного органа возложены на Генерального директора Ефремова Александра Игоревича на основании Протокола № 525 от 13.04.2023 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».

II. Организация бухгалтерского учета и учетная политика

При ведении бухгалтерского учета ООО «ПРОМОМЕД ДМ» руководствовались 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		167 981
Кредиторская задолженность	1520	8 440 761	8 437 107
Прочие обязательства	1550		35 853

В соответствии с ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" обязательства по аренде распределены в балансе исходя из срока его погашения согласно условиям договоров:

Наименование показателя	Код	Показатели баланса, тыс руб		
		на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Прочие обязательства (долгосрочные)	1450	234 497	241 651	167 981
Прочие обязательства (краткосрочные)	1550	86 035	55 248	35 853

Согласно ст.5 п.1 и 5.1 Федерального закона от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» бухгалтерская отчетность ООО «ПРОМОМЕД ДМ» подлежит обязательной ежегодной аудиторской проверке независимым аудитором.

№ п/п	Наименование	Данные
1	Полное наименование официального аудитора	Акционерное общество Аудиторская компания «Арт-Аудит»
	Юридический адрес	125284, г. Москва, Хорошёвское шоссе, д. 32А, пом. XIII, ком.68.
	Свидетельство о государственной регистрации	ОГРН 1024101025134
	ИНН/КПП	4101084163 / 771401001

№ п/п	Наименование	Данные
	Адрес сайта в Интернет (Internet)	www.art-audit.com
2	Сокращенное наименование официального аудитора	АО АК «Арт-Аудит»
3	Членство в СРО	Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»
4	Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций (ОРНЗ)	Регистрационный номер в реестре саморегулируемых организаций аудиторов №11606069430
5	Стоимость оказания аудиторских услуг	850 000 руб.
6.	Прочие услуги	-

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.

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 одновременно 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%.

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 (со исполнительским) 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 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.

б. 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 одновременном 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, опытно-конструкторской 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.

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.

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.

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 2023 году существенных отступлений от правил, установленных нормативными документами по бухгалтерскому учету, не производилось.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Краткая характеристика деятельности Общества

Основным видом деятельности ООО «ПРОМОМЕД ДМ» является:

Торговля оптовая фармацевтической продукцией.

По итогам 2023 года основная доля выручки получена от основного вида деятельности.

По итогам 2023 года сумма чистой прибыли составила 73 811 тыс. руб.

Текущая деятельность

За отчетный период размер средств, полученных

-от продажи продукции, товаров, услуг, составил - 10 997 491 тыс. руб.

-прочие поступления – 527 669 тыс. руб.

Общая сумма поступлений от текущих операций - 11 525 160 тыс. руб.

Размер средств, направленных на оплату

-поставщикам(подрядчикам) за сырье и материалы, работы, услуги составил – 11 230 538 тыс. руб.,

-на оплату труда работников – 775 798 тыс. руб.,

-процентов по долговым обязательствам – 922 398 тыс. руб.,

-перечисления по налогу на прибыль – 153 164 тыс. рублей,

-на оплату страховых взносов и НДФЛ- 373 100 тыс. руб.

-на прочие расходы – 797 939 тыс. руб.

Итого платежи по текущей деятельности – 14 252 937 тыс. руб.

Сальдо денежных потоков от текущей операций составила – (2 727 777) тыс. руб.

Инвестиционная деятельность

Поступления

-от возврата предоставленных займов – 2 629 803 тыс. руб.

-от возврата процентов по долговым финансовым вложениям – 381 511 тыс. руб.

Итого поступления по инвестиционной деятельности – 3 011 314 тыс. руб.

Платежи по инвестиционной деятельности составили - 557 653 тыс. руб.

-в связи с приобретением, созданием, модернизацией и подготовкой к использованию внеоборотных активов – 8 461 тыс. руб.

- в связи с приобретением акций других организаций – 50 000 тыс. руб.

- предоставлением займов другим лицам – 499 192тыс. руб.

Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности – 2 453 661 тыс. руб.

Финансовая деятельность

В отчетный 2023 год размер средств полученных

-кредитов и займов - 4 859 162 тыс. руб.

Платежи по финансовой деятельности составили –4 589 657 тыс.руб.

-в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых бумаг, возврат кредитов и займов – 4 511 684 тыс. руб.

- прочие платежи – 77 973 тыс. руб.

Сальдо денежных потоков от финансовых операций – 269 505 тыс. руб.

2. Уставный капитал Общества

По состоянию на 31 декабря 2023 года уставный капитал полностью оплачен.

Размер Уставного капитала составляет 515 040 тыс. руб.

3. Нематериальные активы

Данные о наличии и движении Нематериальных активов в 2023 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%.

В учете на 31.12.2023 года в связи с изменением арендуемой площади и увеличением суммы арендной платы отражено Право пользования активом (ППА): нежилым помещением площадью 2275,1 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 – 320 920 098,65 руб.

- процент дисконтирования: 9,78%.

В учете на 31.12.2023 г. отражено право пользования активами (ППА):

Объект ППА	Стоимость ППА	Срок полезного использования ППА, мес	Процент дисконтирования
Автомобиль RENAULT KAPTUR Sport T509OE797 (Дог.093968), TP-093968	1 039 636,49	24	18
Автомобиль RENAULT KAPTUR Sport C281OX797 (Дог.093960), TP-093960	1 039 636,48	24	18
Автомобиль RENAULT KAPTUR SPORT UTILITY VEHICLE 7 K2330OP797 (Дог.093961), TP-093961	1 039 636,48	24	18
Автомобиль RENAULT LOGAN Sedan K619OY797 (Дог.09380), TP-093980	812 645,38	24	18
Автомобиль RENAULT LOGAN Sedan K708OO797 (Дог.094005), TP-094005	812 645,38	24	18
Автомобиль RENAULT LOGAN Sedan T487OE797 (Дог.093973), TP-093973	812 645,38	24	18
Автомобиль RENAULT LOGAN Sedan X890OO797 (Дог.094003), TP-094003	812 645,38	24	18
Автомобиль BELGEE X50 SPORT UTILITY VEHICLE C410TK198 (Дог.094554), TP-094554	1 227 182,60	36	18
Автомобиль CHERY TIGGO 7 PRO/1.5T ELITE CVT M037OY797 (Дог.093459), TP-093459	1 594 334,32	36	18
Автомобиль CHERY TIGGO 7 PRO/1.5T ELITE CVT M070OY797 (Дог.093462), TP-093462	1 595 001,16	36	18
Автомобиль CHERY TIGGO 7 PRO/1.5T ELITE CVT M083OY797 (Дог.093458), TP-093458	1 594 329,56	36	18
Автомобиль CHERY TIGGO 7 PRO/1.5T ELITE CVT M098OY797 (Дог.093455), TP-093455	1 595 060,90	36	18
Автомобиль CHERY TIGGO 7 PRO/1.5T ELITE CVT M100OY797 (Дог.093456), TP-093456	1 594 307,36	36	18
Автомобиль CHERY TIGGO 7 PRO/1.5T ELITE CVT M810KY763 (Дог.093496), TP-093496	1 594 297,30	36	18
Автомобиль CHERY TIGGO 7 PRO/1.5T ELITE CVT H512OA797 (Дог.093457), TP-093457	1 594 339,43	36	18
Автомобиль CHERY TIGGO 7 PRO/1.5T ELITE CVT H557OA797 (Дог.093461), TP-093461	1 594 352,55	36	18
Автомобиль CHERY TIGGO 7 PRO/1.5T ELITE CVT H582OA797 (Дог.093460), TP-093460	1 594 340,68	36	18
Автомобиль CHERY TIGGO 7 PRO/1.5T ELITE CVT H584OA797 (Дог.093463), TP-093463	1 594 323,48	36	18
Автомобиль CHERY TIGGO 7 PRO/1.5T ELITE CVT P329EE154 (Дог.093497), TP-093497	1 594 291,77	36	18
Автомобиль CHERY TIGGO 7 PRO/1.5T ELITE CVT T958BO196 (Дог.093495), TP-093495	1 594 307,35	36	18
Автомобиль GEELY COOLRAY/1.5T COMFORT DCT B041OX797 (Дог.093469), TP-093469	1 223 318,69	36	18

Объект ППА	Стоимость ППА	Срок полезного использования ППА, мес	Процент дисконтирования
Автомобиль GEELY COOLRAY/1.5T COMFORT DCT E150OE797 (Дог.093547), TP-093547	1 223 874,75	36	18
Автомобиль GEELY COOLRAY/1.5T COMFORT DCT E158OE797 (Дог.093480), TP-093480	1 223 317,26	36	18
Автомобиль GEELY COOLRAY/1.5T COMFORT DCT E385OH797 (Дог.093479), TP-093479	1 223 874,75	36	18
Автомобиль GEELY COOLRAY/1.5T COMFORT DCT E419OH797 (Дог.093475), TP-093475	1 223 322,07	36	18
Автомобиль GEELY COOLRAY/1.5T COMFORT DCT E562OB797 (Дог.093468), TP-093468	1 223 315,56	36	18
Автомобиль GEELY COOLRAY/1.5T COMFORT DCT E571OB797 (Дог.093474), TP-093474	1 223 308,95	36	18
Автомобиль GEELY COOLRAY/1.5T COMFORT DCT E587OB797 (Дог.093470), TP-093470	1 223 284,62	36	18
Автомобиль GEELY COOLRAY/1.5T COMFORT DCT E861OM797 (Дог.093478), TP-093478	1 223 317,26	36	18
Автомобиль GEELY COOLRAY/1.5T COMFORT DCT E923OM797 (Дог.093481), TP-093481	1 223 308,95	36	18
Автомобиль GEELY COOLRAY/1.5T COMFORT DCT M434KC763 (Дог.093464), TP-093464	1 223 303,27	36	18
Автомобиль GEELY COOLRAY/1.5T COMFORT DCT M445KC763 (Дог.093465), TP-093465	1 223 296,57	36	18
Автомобиль GEELY COOLRAY/1.5T COMFORT DCT M514YP198 (Дог.09350), TP-093500	1 223 935,48	36	18
Автомобиль GEELY COOLRAY/1.5T COMFORT DCT M606VP198 (Дог.093499), TP-093499	1 223 275,37	36	18
Автомобиль GEELY COOLRAY/1.5T COMFORT DCT E033OO797 (Дог.093471), TP-093471	1 223 317,26	36	18
Автомобиль GEELY COOLRAY/1.5T COMFORT DCT E121OE797 (Дог.094029), TP-094029	1 223 940,88	36	18
Автомобиль GEELY COOLRAY/1.5T COMFORT DCT E180OE797 (Дог.093473), TP-093473	1 223 828,83	36	18
Автомобиль GEELY COOLRAY/1.5T COMFORT DCT E354OH797 (Дог.093477), TP-093477	1 223 317,26	36	18
Автомобиль GEELY COOLRAY/1.5T COMFORT DCT E359OH797 (Дог.094031), TP-094031	1 223 922,20	36	18
Автомобиль GEELY COOLRAY/1.5T COMFORT DCT E397OH797 (Дог.093472), TP-093472	1 223 816,20	36	18
Автомобиль GEELY COOLRAY/1.5T COMFORT DCT E556OB797 (Дог.093476), TP-093476	1 223 940,88	36	18
Автомобиль GEELY COOLRAY/1.5T COMFORT DCT T595KK196 (Дог.094551), TP-094551	1 223 950,90	36	18
Автомобиль GEELY COOLRAY/1.5T COMFORT DCT T649KK196 (Дог.094552), TP-094552	1 223 941,24	36	18
Автомобиль GEELY COOLRAY/1.5T FLAGSHIP DCT M939OP797 (Дог.093795), TP-093795	1 333 818,60	36	18
Автомобиль GEELY COOLRAY/1.5T FLAGSHIP DCT M487OC797 (Дог.093510), TP-093510	1 333 174,14	36	18
Автомобиль GEELY COOLRAY/1.5T FLAGSHIP DCT H490OC797 (Дог.093482), TP-093482	1 333 739,02	36	18
Автомобиль GEELY COOLRAY/1.5T LUXURY DCT H019OT797 (Дог.093483), TP-093483	1 324 270,68	36	18
Автомобиль GEELY COOLRAY/1.5T LUXURY DCTH503OX797 (Дог.093484), TP-093484	1 324 267,12	36	18
Автомобиль GEELY TUGELLA/2.0T FLAGSHIP 200HP 4WD K654OP797 (Дог.093467), TP-093467	2 775 772,31	36	18
Автомобиль GEELY TUGELLA/2.0T FLAGSHIP 200HP 4WD M613OC797 M613OC797 (Дог.093466), TP-093466	2 776 134,68	36	18

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Выбыло объектов		начислено амортизации	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 2023г.	375 379	(32 106)	89 277	0	0	(74 849)	464 556	(106 954)
	5210	за 2022г.	245 536	(4 452)	130 273	(430)	77	(27 731)	375 379	(32 106)
в том числе:										
Офисное оборудование	5201	за 2023г.	9 132	(2 820)	7 143	0	0	(4 631)	16 275	(7 451)
	5211	за 2022г.	5 300	(505)	3 832	0	0	(2 315)	9 132	(2 820)
Транспортные средства	5202	за 2023г.	46 023	(8 783)	0	0	0	(5 155)	46 023	(13 938)
	5212	за 2022г.	39 290	(3 740)	6 733	0	0	(5 043)	46 023	(8 783)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2023г.	140	(60)	149	0	0	(27)	289	(87)
	5213	за 2022г.	140	(40)	0	0	0	(20)	140	(60)
Другие виды основных средств	5204	за 2023г.	197	(136)	0	0	0	(46)	197	(182)
	5214	за 2022г.	242	(135)	0	(45)	45	(46)	197	(136)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5205	за 2023г.	0	0	3 087	0	0	(471)	3 087	(471)
	5215	за 2022г.	385	(32)	0	(385)	32	0	0	0
Право пользования активом (аренда, лизинг)	5206	за 2023г.	319 887	(20 307)	78 898	0	0	(64 519)	398 785	(84 825)
	5216	за 2022г.	200 179	0	119 708	0	0	(20 307)	319 887	(20 307)

5. Чистые активы Общества

По состоянию на 31 декабря 2023 чистые активы Общества составили 3 131 475 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 01.01.2023, тыс.руб.	Размер резерва на 01.01.2023 , тыс руб.	Сумма вложения, тыс.руб.	Сумма погашения, тыс. руб.	Реклассификация, прочие операции, тыс. руб.	Сальдо на 31.12.2023 , тыс.руб.	Размер резерва в процентах	Размер резерва на 31.12.2023 , тыс руб.	Сальдо с учетом резерва на 31.12.2023, тыс.руб.
Бурсаков Андрей Викторович	2 971			130	(2 841)	0			0
Договор займа №24-05-2021-БА от 24.05.2021	2 971			130	(2 841)	0			0
Ефремов Александр Игоревич	5 290				(5 290)	0			0
Договор займа №15-04-2022-ЕА от 15.04.2022	5 290				(5 290)	0			0
Биохимик АО	2 291 950			2 291 950					
Договор займа №19-08-22-БХМ от 19.08.22	2 291 950			2 291 950					
Давыдюк Александра Сергеевна			1 160	486		674			674
Договор займа №24-05-23-ДА от 24.05.2023			1 160	486		674			674
ПРОМОМЕД РУС ООО	250 000				1 461 941	1 711 941			1 711 941
Договор займа №28-12-20-РУС от 28.12.2020	250 000					250 000			250 000
Договор займа №26-03-21-РУС от 26.03.2021					298 600	298 600			298 600
Договор займа №22-08-22-РУС от 22.08.2022					1 163 341	1 163 341			1 163 341
Трошин Илья Александрович	6 500					6 500			6 500

Наименование контрагента / Дата ,номер договора	Сальдо на 01.01.2023, тыс.руб.	Размер резерва на 01.01.2023 , тыс руб.	Сумма вложен ия, тыс.руб.	Сумма погашени я, тыс. руб.	Реклассифи кация, прочие операции, тыс. руб.	Сальдо на 31.12.202 3 , тыс.руб.	Размер резерва в процентах	Размер резерва на 31.12.2023 , тыс руб.	Сальдо с учетом резерва на 31.12.2023, тыс.руб.
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	30 000			30 000					
Договор займа №23-05-2019-М от 23.05.2019	30 000			30 000					
Миракл Фарм ООО	274 718			274 718					
19-12-17МФ от 19.12.2017	274 718			274 718					
Пурвин Максим Владиславович	1 071			235		836			836
Договор займа №10-06-2022-ПМ от 10.06.2022	1 071			235		836			836
ПРОМОМ ЕД АО			46 830			46 830			46 830
Договор займа №28-03-23-АО от 28.03.23			46 830			46 830			46 830
Эн.Си.Девел оп ООО	31 000	6 200				31 000		6 200	24 800
договор займа 04-12-2018-ЭН от 04.12.2018	31 000	6 200				31 000	20,00%	6 200	24 800
Швецов Денис Юрьевич	51 460	51 460				51 460		51 460	0
Договор цессии № 31-03-20 (уступка права требования) от 31.03.2020	51 460	51 460				51 460	100,00%	51 460	0
Итого :	2 944 960	57 660	47 990	2 597 519	1 453 810	1 854 531		57 660	1 751 581
24% доли Миракл Фарм	330 173					330 173			330 173
ВСЕГО :	3 275 133	57 660	47 990	2 597 519	1 453 810	2 184 704		57 660	2 121 754

Краткосрочные :

Наименование контрагента /Дата ,номер договора	Сальдо на 01.01.2023 ,тыс.руб.	Сумма выданного займа ,тыс.руб.	Сумма погашения ,тыс.руб.	Реклассификация, прочие операции, тыс.руб.	Сальдо на 31.12.2023 ,тыс.руб.
Бурсаков Андрей Викторович	0		1 600	2 841	1 241
Договор займа №24-05-2021-БА от 24.05.2021	0		1 600	2 841	1 241
Земсков Дмитрий Николаевич	20 000				20 000
Договор займа №19-04-2021-3 от 19.04.2021	20 000				20 000
Трошин Илья Александрович	400				400
Договор займа №26-04-22-ТИ от 26.04.2022	400				400
Жданов Игорь Вячеславович	1 000		1 000		0
Договор займа №17-08-22-ЖИ от 17.08.2022	1 000		1 000		0
АРТСЕЛЛЕНС ООО		8 000	8 000		0
Договор займа №12-05-23-АРТ от 12.05.23		8 000	8 000		0
ПРОМОМЕД РУС ООО	1 441 739	420 202		(1 461 941)	400 000
Договор займа №21-06-22-РУС от 21.06.2022	400 000				400 000
Договор займа №26-03-21-РУС от 26.03.2021	298 600			(298 600)	0
Договор займа №22-08-22-РУС от 22.08.2022	743 139	420 202		(1 163 341)	0
Берахим ООО		22 000	22 000		
Договор займа №13-04-23-Б от 26.04.2023		22 000	22 000		
ИТОГО :	1 463 139	450 202	32 600	(1 459 100)	421 641
Депозит	Сальдо на 01.01.2023 ,тыс.руб.	Размер размещения ,тыс .руб.	Размер возврата ,тыс.руб.		Сальдо на 31.12.2023 ,тыс.руб.
АЛЬФА-БАНК	0	4 005 500	4 005 500		0
БАНК ГПБ АО	0	5 500 500	5 500 500		0

Наименование контрагента /Дата ,номер договора	Сальдо на 01.01.2023 ,тыс.руб.	Сумма выданного займа ,тыс.руб.	Сумма погашения ,тыс.руб.	Реклассификация, прочие операции, тыс.руб.	Сальдо на 31.12.2023 ,тыс.руб.
ОТКРЫТИЕ ФК ПАО БАНК	250 000	41 269 370	41 519 370		0
СБЕРБАНК ПАО	79 000	29 119 120	29 198 120		0
ИТОГО :	329 000	79 894 490	80 223 490		0
ВСЕГО :	1 792 139	80 344 692	80 256 090	(1 459 100)	421 641

Проценты по выданным займам / депозитам :

Наименование контрагента /Дата ,номер договора	Сальдо на 01.01.2023, тыс.руб.	Размер резерва на 01.01.2023 г.,тыс руб.	Начисление, тыс.руб.	Сумма погашения, тыс.руб.	Сальдо на 31.12.2023,тыс. руб.	Размер резерва на 31.12.2023 г.,тыс руб.	Сальдо с учетом резерва на 31.12.2023, тыс.руб.
АЛЬФА-БАНК	5		5 937	5 942	0		0
БАНК ГПБ АО	0		50 084	50 073	11		11
ОТКРЫТИЕ ФК ПАО БАНК	96		14 436	14 532	0		0
СБЕРБАНК ПАО	12		53 330	53 317	25		25
Итого проценты по депозитам :	113		123 787	123 864	36		36
Земсков Дмитрий Николаевич	2 848		1 800		4 648		4 648
Договор займа №19-04-2021-3 от 19.04.2021	2 848		1 800		4 648		4 648
Биохимик АО	49 515		179 643	229 158	0		0
Договор займа №19-08-22-БХМ от 19.08.22	49 515		179 643	229 158	0		0
МедПро ООО	8 442		971	9 413	0		0
Договор займа №23-05-2019-М от 23.05.2019	8 442		971	9 413	0		0
Миракл Фарм ООО	134 779		7 733	142 512	0		0
19-12-17МФ от 19.12.2017	134 779		7 733	142 512	0		0
Давыдюк Александра Сергеевна			51		51		51
Договор займа №24-05-23-ДА от 24.05.2023			51		51		51
ПРОМОМЕД РУС ООО	103 228		181 360		284 588		284 588
Договор займа №28-12-20-РУС от 28.12.2020	35 085		22 500		57 585		57 585
Договор займа №26-03-21-РУС от 26.03.2021	31 859		26 874		58 733		58 733
Договор займа №22-08-22-РУС от 22.08.2022	15 553		87 986		103 539		103 539
Договор займа №21-06-22-РУС от 21.06.2022	20 731		44 000		64 731		64 731
ПРОМОМЕД АО			1 261		1 261		1 261

Наименование контрагента /Дата ,номер договора	Сальдо на 01.01.2023, тыс.руб.	Размер резерва на 01.01.2023 г.,тыс руб.	Начисление, тыс.руб.	Сумма погашения,тыс.руб.	Сальдо на 31.12.2023,тыс. руб.	Размер резерва на 31.12.2023 г.,тыс руб.	Сальдо с учетом резерва на 31.12.2023, тыс.руб.
Договор займа №28-03-23-АО от 28.03.23			1 261		1 261		1 261
Трошин Илья Александрович	887		644	0	1 531		1 531
договор займа №16-12-ТИ от 16.12.2020	568		360		928		928
договор займа №01-11-ТИ от 01.11.2021	247		212		459		459
Договор займа №26-04-22-ТИ от 26.04.2022	72		72		144		144
Бурсаков Андрей Викторович	0		225	99	126		126
Договор займа №24-05-2021-БА от 24.05.2021	0		225	99	126		126
Жданов Игорь Вячеславович	34		7	41	0		0
Договор займа №17-08-22-ЖИ от 17.08.2022	34		7	41	0		0
Пурвин Максим Владиславович	0		116	116	0		0
Договор займа №10-06-2022-ПМ от 10.06.2022	0		116	116	0		0
АРТСЕЛЛЕНС ООО			114	114	0		0
Договор займа №12-05-23-АРТ от 12.05.23			114	114	0		0
Берахим ООО			272	272	0		0
Договор займа №13-04-23-Б от 26.04.2023			272	272	0		0
Эн.Си.Девелоп ООО	9 884	1 977	2 790		12 674	1 977	10 697
договор займа 04-12-2018-ЭН от 04.12.2018	9 884	1 977	2 790		12 674	1 977	10 697
Итого проценты по выданным займам:	309 617	1 977	376 987	381 725	304 879	1 977	302 902
Итого проценты по выданным займам/депозитам:	309 730	1 977	500 774	505 589	304 915	1 977	302 938

7. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы, переданные в залог, отсутствуют.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей создан в размере 6 421 тыс.руб.

Расшифровка наличия и движения материально – производственных запасов :

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2023г.	81 552	(152)	81 400	20 389 793	(20 041 615)	(6 269)	1 104 509	429 730	(6 421)	423 309
	5420	за 2022г.	188 924	0	188 924	18 420 114	(18 527 486)	(152)	549 527	81 552	(152)	81 400
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	28 563	0	28 563	558 344	(232 150)	0	543 757	354 757	0	354 756
Готовая продукция	5421	за 2022г.	37 707	0	37 707	17 817	(26 961)	0	20 461	28 563	0	28 563
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	45 851	(152)	45 699	16 184 934	(16 161 836)	(6 269)	559 536	68 949	(6 421)	62 528
Товары и готовая продукция отгруженные	5423	за 2022г.	129 421	0	129 421	16 053 722	(16 137 292)	(152)	498 531	45 851	(152)	45 699
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	5 318	0	5 318	1 365	(1 615)	0	0	5 068	0	5 068
Прочие запасы и затраты	5426	за 2022г.	0	0	0	2 277 525	(2 277 525)	0	0	0	0	0
	5407	за 2023г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5427	за 2022г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

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

8. Заемные средства

Долгосрочные заемные средства :

Наименование контрагента /Дата ,номер договора	Сумма займа по договору, тыс.руб.	Сальдо на 01.01.2023 ,тыс.руб.	Сумма погашения ,тыс.руб.	Сумма полученного займа ,тыс.руб.	Реклассификация, 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		4 000 000		3 500 000	(977 896)	6 000 000	
Договор облигационного займа (Решение о выпуске ценных бумаг от 29.07.2022)	2 500 000	2 500 000	522 104			2 500 000	14.08.2025
Договор облигационного займа (Решение о выпуске ценных бумаг от 27.03.2023)	3 500 000	0		3 500 000		3 500 000	27.03.2026
Договор облигационного займа (Решение о выпуске ценных бумаг от 26.07.2021)	1 500 000	1 500 000	522 104		(977 896)	0	26.07.2024
ИТОГО сумма займа:		4 007 904	522 104	3 500 000	(977 896)	6 007 904	
Проценты по займам долгосрочным	Процентная ставка, %	Сальдо на 01.01.2023 ,тыс.руб.	Сумма погашения ,тыс.руб.	Начисление % ,тыс.руб.		Сальдо на 31.12.2023 ,тыс.руб.	Срок погашения
Промомед Холдингс ООО		8 323	1 680	830		7 473	
Договор займа №01/2017 от 15.11.2017г.	10,5	8 323	1 680	830		7 473	31.12.2030
ИТОГО сумма процентов:		8 323	1 680	830		7 473	
ИТОГО сумма займа и процентов		4 016 227	523 784	3 500 830	(977 896)	6 015 377	

Краткосрочные заемные средства :

Наименование контрагента /Дата ,номер договора	Сумма займа по договору, тыс.руб.	Сальдо на 01.01.2023 ,тыс.руб.	Сумма погашения ,тыс.руб.	Сумма полученного займа ,тыс.руб.	Реклассификация, тыс.руб.	Сальдо на 31.12.2023 ,тыс.руб.	Срок погашения
ОТКРЫТИЕ ФК ПАО БАНК	500 000	672 280	752 280	80 000			
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			0	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			0	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	1000 000			0	03.08.2023
Договор возобновляемой кредитной линии №604-		137 000	137 000			0	07.07.2023

Наименование контрагента /Дата ,номер договора	Сумма займа по договору, тыс.руб.	Сальдо на 01.01.2023 ,тыс.руб.	Сумма погашения ,тыс.руб.	Сумма полученного займа ,тыс.руб.	Реклассификация, тыс.руб.	Сальдо на 31.12.2023 ,тыс.руб.	Срок погашения
21/ВКЛ-40 от 21.01.2022 г. Заявка от 07.07.2022 г. т.3							
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			0	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			0	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			0	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			0	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			0	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			0	08.12.2023
Договор возобновляемой кредитной линии №1671-20/ВКЛ-40 от 11.12.2020 г. Заявка от 24.03.2023 г. т.19		0	80 000	80 000		0	24.03.2024
РАЙФФАЙЗЕНБАНК АО	650 000	957 700	2 237 300	1 279 600			
Кредитный договор 11742/2-SRN от 19.04.2018 Уведомление от 12.10.2022		160 000	160 000			0	12.04.2023
Кредитный договор 11742/2-SRN от 19.04.2018 Уведомление от 20.10.2022		10 400	10 400			0	20.04.2023
Кредитный договор 11742/2-SRN от 19.04.2018 Уведомление от 31.10.2022		76 970	76 970			0	28.04.2023
Кредитный договор 11742/2-SRN от 19.04.2018 Уведомление от 03.11.2022		21 519	21 519			0	03.05.2023
Кредитный договор 11742/2-SRN от 19.04.2018 Уведомление от 08.11.2022		11 900	11 900			0	05.05.2023
Кредитный договор 11742/2-SRN от 19.04.2018 Уведомление от 10.11.2022		130 000	130 000			0	10.05.2023
Кредитный договор 11742/2-SRN от 19.04.2018 Уведомление от 16.11.2022		13 450	13 450			0	16.05.2023
Кредитный договор 11742/2-SRN от 19.04.2018 Уведомление от 21.11.2022		100 000	100 000			0	19.05.2023
Кредитный договор 11742/2-SRN от 19.04.2018 Уведомление от 30.11.2022		77 000	77 000			0	30.05.2023

Наименование контрагента /Дата ,номер договора	Сумма займа по договору, тыс.руб.	Сальдо на 01.01.2023 ,тыс.руб.	Сумма погашения ,тыс.руб.	Сумма полученного займа ,тыс.руб.	Реклассификация, тыс.руб.	Сальдо на 31.12.2023 ,тыс.руб.	Срок погашения
Кредитный договор 11742/2-SRN от 19.04.2018 Уведомление от 16.12.2022		150 000	150 000			0	16.06.2023
Кредитный договор 11742/2-SRN от 19.04.2018 Уведомление от 19.12.2022		206 461	206 461			0	10.05.2023
Кредитный договор 11742/2-SRN от 19.04.2018 Уведомление от 03.03.2023			50 000	50 000		0	04.03.2024
Кредитный договор 11742/2-SRN от 19.04.2018 Уведомление от 04.04.2023			63 100	63 100		0	04.04.2024
Кредитный договор 11742/2-SRN от 19.04.2018 Уведомление от 05.07.2023			51 600	51 600		0	31.05.2024
Кредитный договор 11742/2-SRN от 19.04.2018 Уведомление от 06.07.2023			25 200	25 200		0	31.05.2024
Кредитный договор 11742/2-SRN от 19.04.2018 Уведомление от 07.03.2023			30 000	30 000		0	15.03.2024
Кредитный договор 11742/2-SRN от 19.04.2018 Уведомление от 08.06.2023			55 000	55 000		0	31.05.2024
Кредитный договор 11742/2-SRN от 19.04.2018 Уведомление от 13.06.2023			50 500	50 500		0	31.05.2024
Кредитный договор 11742/2-SRN от 19.04.2018 Уведомление от 15.06.2023			84 500	84 500		0	31.05.2024
Кредитный договор 11742/2-SRN от 19.04.2018 Уведомление от 16.01.2023			30 000	30 000		0	16.01.2024
Кредитный договор 11742/2-SRN от 19.04.2018 Уведомление от 16.03.2023			42 000	42 000		0	15.03.2024
Кредитный договор 11742/2-SRN от 19.04.2018 Уведомление от 17.01.2023			10 000	10 000		0	17.01.2024
Кредитный договор 11742/2-SRN от 19.04.2018 Уведомление от 19.06.2023			40 000	40 000		0	31.05.2024

Наименование контрагента /Дата ,номер договора	Сумма займа по договору, тыс.руб.	Сальдо на 01.01.2023 ,тыс.руб.	Сумма погашения ,тыс.руб.	Сумма полученного займа ,тыс.руб.	Реклассификация, тыс.руб.	Сальдо на 31.12.2023 ,тыс.руб.	Срок погашения
Кредитный договор 11742/2-SRN от 19.04.2018 Уведомление от 20.06.2023			24 700	24 700		0	31.05.2024
Кредитный договор 11742/2-SRN от 19.04.2018 Уведомление от 21.02.2023		50 000	50 000			0	21.02.2024
Кредитный договор 11742/2-SRN от 19.04.2018 Уведомление от 22.06.2023		75 700	75 700			0	31.05.2024
Кредитный договор 11742/2-SRN от 19.04.2018 Уведомление от 23.03.2023		78 500	78 500			0	22.03.2024
Кредитный договор 11742/2-SRN от 19.04.2018 Уведомление от 23.05.2023		26 000	26 000			0	23.05.2024
Кредитный договор 11742/2-SRN от 19.04.2018 Уведомление от 27.06.2023		62 100	62 100			0	31.05.2024
Кредитный договор 11742/2-SRN от 19.04.2018 Уведомление от 28.03.2023		29 800	29 800			0	28.03.2024
Кредитный договор 11742/2-SRN от 19.04.2018 Уведомление от 29.06.2023		186 600	186 600			0	31.05.2024
Кредитный договор 11742/2-SRN от 19.04.2018 Уведомление от 30.03.2023		29 500	29 500			0	29.03.2024
Кредитный договор 11742/2-SRN от 19.04.2018 Уведомление от 30.05.2023		184 800	184 800			0	30.05.2024
НКО АО НРД		1 000 000	1 000 000		977 896	977 896	
Договор облигационного займа (Решение о выпуске ценных бумаг от 18.12.2020)	1 500 000	1 000 000	1 000 000				22.12.2023
Договор облигационного займа (Решение о выпуске ценных бумаг от 26.07.2021)	1 500 000				977 896	977 896	26.07.2024
ИТОГО :		2 629 980	3 989 580	1 359 600	977 896	977 896	

Проценты по краткосрочным займам :

Проценты по займам краткосрочным	Процентная ставка, %	Сальдо на 01.01.2023 ,тыс.руб.	Сумма погашения ,тыс.руб.	Начисление % ,тыс.руб.	Реклассификация, тыс.руб.	Сальдо на 31.12.2023 ,тыс.руб.
ОТКРЫТИЕ ФК ПАО БАНК			57 108	57 108		0
Договор возобновляемой кредитной линии №1671-20/ВКЛ-40 от 11.12.2020 г. Заявка от 07.12.2022 г. т.15			4 165	4 165		0
Договор возобновляемой кредитной линии №1671-20/ВКЛ-40 от 11.12.2020 г. Заявка от 08.12.2022 г. т.16			7 477	7 477		0
Договор возобновляемой кредитной линии №1671-20/ВКЛ-40 от 11.12.2020 г. Заявка от 17.11.2022 г. т.12			3 217	3 217		0
Договор возобновляемой кредитной линии №1671-20/ВКЛ-40 от 11.12.2020 г. Заявка от 18.11.2022 г. т.13			4 317	4 317		0

Проценты по займам краткосрочным	Процентная ставка, %	Сальдо на 01.01.2023 ,тыс.руб.	Сумма погашения ,тыс.руб.	Начисление % ,тыс.руб.	Реклассификация, тыс.руб.	Сальдо на 31.12.2023 ,тыс.руб.
Договор возобновляемой кредитной линии №1671-20/ВКЛ-40 от 11.12.2020 г. Заявка от 24.03.2023 г. т.19			7 454	7 454		0
Договор возобновляемой кредитной линии №1671-20/ВКЛ-40 от 11.12.2020 г. Заявка от 25.11.2022 г. т.14			2 174	2 174		0
Договор возобновляемой кредитной линии №604-21/ВКЛ-40 от 21.01.2022 г. Заявка от 03.06.2022 г. т.2			2 882	2 882		0
Договор возобновляемой кредитной линии №604-21/ВКЛ-40 от 21.01.2022 г. Заявка от 03.08.2022 г. т.4			6 156	6 156		0
Договор возобновляемой кредитной линии №604-21/ВКЛ-40 от 21.01.2022 г. Заявка от 07.07.2022 г. т.3			8 423	8 423		0
Договор возобновляемой кредитной линии №604-21/ВКЛ-40 от 21.01.2022 г. Заявка от 12.08.2022 г. т.5			2 650	2 650		0
Договор возобновляемой кредитной линии №604-21/ВКЛ-40 от 21.01.2022 г. Заявка от 27.05.2022 г. т.1			8 193	8 193		0
РАЙФФАЙЗЕНБАНК АО		3 060	115 422	112 362		
Кредитный договор 11742/2-SRN от 19.04.2018 Уведомление от 12.10.2022		516	2 815	2 299		0
Кредитный договор 11742/2-SRN от 19.04.2018 Уведомление от 20.10.2022		33	280	247		0
Кредитный договор 11742/2-SRN от 19.04.2018 Уведомление от 31.10.2022		247	2 227	1 980		0
Кредитный договор 11742/2-SRN от 19.04.2018 Уведомление от 03.11.2022		69	776	707		0
Кредитный договор 11742/2-SRN от 19.04.2018 Уведомление от 08.11.2022		38	423	385		0
Кредитный договор 11742/2-SRN от 19.04.2018 Уведомление от 10.11.2022		410	4 624	4 214		0
Кредитный договор 11742/2-SRN от 19.04.2018 Уведомление от 16.11.2022		46	528	482		0
Кредитный договор 11742/2-SRN от 19.04.2018 Уведомление от 21.11.2022		319	3 903	3 584		0
Кредитный договор 11742/2-SRN от 19.04.2018 Уведомление от 30.11.2022		246	3 291	3 045		0
Кредитный договор 11742/2-SRN от 19.04.2018 Уведомление от 16.12.2022		478	6 610	6 132		0
Кредитный договор 11742/2-SRN от 19.04.2018 Уведомление от 19.12.2022		658	9 976	9 318		0
Кредитный договор 11742/2-SRN от 19.04.2018 Уведомление от 03.03.2023			4 209	4 209		0
Кредитный договор 11742/2-SRN от 19.04.2018 Уведомление от 04.04.2023			4 825	4 825		0
Кредитный договор 11742/2-SRN от 19.04.2018 Уведомление от 05.07.2023			2 599	2 599		0
Кредитный договор 11742/2-SRN от 19.04.2018 Уведомление от 06.07.2023			1 264	1 264		0
Кредитный договор 11742/2-SRN от 19.04.2018 Уведомление от 07.03.2023			2 493	2 493		0
Кредитный договор 11742/2-SRN от 19.04.2018 Уведомление от 08.06.2023			3 017	3 017		0
Кредитный договор 11742/2-SRN от 19.04.2018 Уведомление от 13.06.2023			2 713	2 713		0

Проценты по займам краткосрочным	Процентная ставка, %	Сальдо на 01.01.2023, тыс.руб.	Сумма погашения, тыс.руб.	Начисление %, тыс.руб.	Реклассификация, тыс.руб.	Сальдо на 31.12.2023, тыс.руб.
Кредитный договор 11742/2-SRN от 19.04.2018 Уведомление от 15.06.2023			4 500	4 500		0
Кредитный договор 11742/2-SRN от 19.04.2018 Уведомление от 16.01.2023			2 899	2 899		0
Кредитный договор 11742/2-SRN от 19.04.2018 Уведомление от 16.03.2023			3 388	3 388		0
Кредитный договор 11742/2-SRN от 19.04.2018 Уведомление от 17.01.2023			964	964		0
Кредитный договор 11742/2-SRN от 19.04.2018 Уведомление от 19.06.2023			2 094	2 094		0
Кредитный договор 11742/2-SRN от 19.04.2018 Уведомление от 20.06.2023			1 286	1 286		0
Кредитный договор 11742/2-SRN от 19.04.2018 Уведомление от 21.02.2023			4 344	4 344		0
Кредитный договор 11742/2-SRN от 19.04.2018 Уведомление от 22.06.2023			3 969	3 969		0
Кредитный договор 11742/2-SRN от 19.04.2018 Уведомление от 23.03.2023			6 258	6 258		0
Кредитный договор 11742/2-SRN от 19.04.2018 Уведомление от 23.05.2023			1 177	1 177		0
Кредитный договор 11742/2-SRN от 19.04.2018 Уведомление от 27.06.2023			3 243	3 243		0
Кредитный договор 11742/2-SRN от 19.04.2018 Уведомление от 28.03.2023			2 335	2 335		0
Кредитный договор 11742/2-SRN от 19.04.2018 Уведомление от 29.06.2023			9 660	9 660		0
Кредитный договор 11742/2-SRN от 19.04.2018 Уведомление от 30.03.2023			2 296	2 296		0
Кредитный договор 11742/2-SRN от 19.04.2018 Уведомление от 30.05.2023			10 436	10 436		0
НКО АО НРД		168 620	748 189	833 653		254 084
Договор облигационного займа (Решение о выпуске ценных бумаг от 18.12.2020)		2 080	93 763	91 683		0
Договор облигационного займа (Решение о выпуске ценных бумаг от 26.07.2021)		60 200	157 446	136 740		39 494
Договор облигационного займа (Решение о выпуске ценных бумаг от 29.07.2022)		106 340	286 700	287 490		107 130
Договор облигационного займа (Решение о выпуске ценных бумаг от 27.03.2023)			210 280	317 740		107 460
Итого проценты :		171 680	920 719	1 003 123		254 084
ИТОГО сумма займа и процентов		2 801 660	4 910 299	2 362 723	977 896	1 231 980

Облигационные заем 001P-02 (RU000A103G91):

Дата размещения: 30.07.2021

Количество размещенных облигаций (штук): 1 500 000

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

Объем эмиссии: 1 500 000 тыс. руб.

Срок погашения: 26.07.2024

Сумма основного долга на 31.12.2023: 997 896 тыс. руб.

Размер купона на 31.12.2023: 9,45 %

Сальдо НКД на 31.12.2022 (тыс. руб.): 39 494 тыс. руб.

Начисленный НКД за 2023 (тыс. руб.): 136 740 тыс. руб.

Количество 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

Сумма основного долга на 31.12.2023: 2 500 000 тыс. руб.

Размер купона на 31.12.2023: 11,5 %

Сальдо НКД на 31.12.2023 (тыс. руб.): 107 130 тыс. руб.

Начисленный НКД за 2023 (тыс. руб.): 287 490 тыс. руб.

Количество процентных (купонных) периодов:6

Облигационные заем 002P-01 (RU000A1061A2):

Дата размещения: 31.03.2023

Количество размещенных облигаций (штук): 3 500 000

Общая номинальная стоимость размещенных облигаций: 3 500 000 тыс. руб.

Объем эмиссии: 3 500 000 тыс. руб.

Срок погашения: 27.03.2026

Сумма основного долга на 31.12.2023: 3 500 000 тыс. руб.

Размер купона на 31.12.2023: 12,05 %

Сальдо НКД на 31.12.2023 (тыс. руб.): 107 460 тыс. руб.

Начисленный НКД за 2023 (тыс. руб.): 317 740 тыс. руб.

Количество процентных (купонных) периодов:6

9. Незавершенное строительство

Незавершенное строительство на 31 декабря 2023 года у Общества отсутствует.

10. Доходы общества

В отчетном году выручка Общества составила 18 124 574 тыс. рублей без учета НДС.:

Торговля фармацевтической продукцией 18 112 874 тыс. руб.

Услуга по предоставлению управленческого сервиса 11 700 тыс. руб.

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

К доходам от обычных видов деятельности относятся доходы, доля которых в общей выручке превышает порог существенности (5%).

В отчетном году Общество не получало выручку в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

В составе прочих доходов Общества признаны.

Наименование	Сумма, тыс.руб.	Сумма, тыс.руб.
	2023	2022
Проценты по депозитам /займам выданным	500 775	225 367
Восстановление Резервов по сомнительным долгам	1 640 707	1 663 422
Восстановление Резерва по обесценению фин вложений		217 038
Финансовые премии от поставщиков	6 255 713	5 112 723
Доходы по Договору уступки прав требования /договору факторинга	7 239 247	3 629 091
Прочие внереализационные доходы (расходы)	51 079	92 992
Прибыль /убыток прошлых лет	22 033	49 475
Прочая реализация	21 375	1 570
Курсовые разницы	64 971	387 305
Итого	15 795 900	11 378 983

11. Расходы общества

Затраты на производство Общества в тыс.руб. :

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Материальные затраты	5610	106 862	136 413
Расходы на оплату труда	5620	1 040 531	1 240 000
Отчисления на социальные нужды	5630	275 474	271 149
Амортизация	5640	86 679	52 832
Прочие затраты	5650	1 916 220	1 853 683
Итого по элементам	5660	3 425 766	3 554 077
Фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи	5665	16 441 393	15 928 549
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	19 867 159	19 482 626

В составе прочих расходов в 2023 г. признаны:

Наименование	Сумма, тыс.руб.	Сумма, тыс.руб.
	2023	2022
Проценты по договорам займа ,кредитам	1 032 766	468 021
Резервы по сомнительным долгам	961 831	3 076 563
Прочие внереализационные доходы (расходы)	52 387	74 646
Социальные и прочие выплаты сотрудникам	5 156	6 084
Финансовые премии покупателям	3 990 547	1 452 110
Комиссия по факторинговому обслуживанию	169 282	150 621
Банковские услуги	3 262	5 939
Расходы по Договору уступки прав требования / договору факторинга	7 239 247	3 629 091
Прибыль/убыток прошлых лет	26 870	70 256
Благотворительность	1 000	130 193
Курсовые разницы	97 171	296 599
Отклонения курса продажи от официального курса	928	23 445
Резервы по обесценению фин .вложений	-	59 637
Списание дебиторской задолженности		1 506
Резервы под снижение стоимости ТМЦ	6 269	152
Транспортный налог	283	397
Оценочное обязательство по предстоящим расходам	303 938	
Итого	13 890 937	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 2023 году не менялась.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в отчетности общества отражаются развернуто.

Сумма отложенных налоговых активов на 31.12.2023 – 145 660 тыс .руб .

Сумма отложенных налоговых обязательств – 67 584 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль - 107 122 тыс.руб.

13. Дебиторская и кредиторская задолженность
Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Выбыло			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
						погашение	восстановление резерва	начисление резерва		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	0
	5521	за 2022г.	-	-	0	0	0	0	0	0
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	8 988 418	(1 948 290)	11 047 625	(5 814 781)	(1 640 707)	961 831	14 221 262	(1 269 414)
	5530	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)
в том числе:										
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	8 207 254	(1 946 313)	8 227 462	(4 754 264)	(1 640 707)	961 831	11 680 452	(1 267 437)
	5531	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)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	81 751	0	833 088	(860 158)	0	0	54 681	0
	5532	за 2022г.	219 304	0	50 649	(188 202)	0	0	81 751	0
Прочая	5513	за 2023г.	699 413	(1 977)	1 987 075	(200 359)	0	-	2 486 129	(1 977)
	5513	за 2022г.	305 614	0	424 670	(30 871)	0	1 977	699 413	(1 977)
Итого	5500	за 2023г.	8 988 418	(1 948 290)	11 047 625	(5 814 781)	(1 640 707)	961 831	14 221 262	(1 269 414)
	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)

Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	1 349 903	82 366	1 949 168	2 855	537 126	3 954
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	1 349 803	82 366	1 949 168	2 855	537 126	3 954

Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода	
				поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение		выбыло
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	4 257 878	2 000 000	830	(8 834)	0	6 249 874	
	5571	за 2022г.	2 685 515	1 573 670	830	(2 137)	0	4 257 878	
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	0	0	0	0	0	0	
	5572	за 2022г.	0	0	0	0	0	0	
займы	5553	за 2023г.	4 016 227	2 000 000	830	(1 680)	0	6 015 377	
	5573	за 2022г.	2 516 317	1 500 000	830	(920)	0	4 016 227	
прочая	5554	за 2023г.	0		0	0	0	0	
	5574	за 2022г.	1 217		0	(1 217)	0	0	
аренда, лизинг	5555	за 2023г.	241 651	0	0	(7 154)	0	234 497	
	5575	за 2022г.	167 981	73 670	0	0	0	241 651	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	5 263 157	10 391 062	1 003 121	(10 141 946)	0	6 515 394	
	5580	за 2022г.	8 994 221	3 716 465	442 946	(7 890 475)	0	5 263 157	
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	2 161 779	6 976 472	0	(4 835 541)	0	4 302 710	
	5581	за 2022г.	8 350 519	209 532	0	(6 398 272)	0	2 161 779	
авансы полученные	5562	за 2023г.	186 267	646 384	0	(354)	0	832 297	
	5582	за 2022г.	11 187	187 257	0	(12 177)	0	186 267	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	58 203	312 868	0	(313 546)	0	57 525	
	5583	за 2022г.	53 404	34 293	0	(29 494)	0	58 203	
кредиты, займы	5564	за 2023г.	2 801 660	2 337 497	1 003 121	(4 910 298)	0	1 231 980	
	5584	за 2022г.	517 607	3 214 980	442 946	(1 373 873)	0	2 801 660	
прочая	5566	за 2023г.	0	4 847	0	0	0	4 847	
	5586	за 2022г.	25 651		0	(25 651)	0	0	
аренда, лизинг	5567	за 2023г.	55 248	112 994	0	(82 207)	0	86 035	
	5587	за 2022г.	35 853	70 403	0	(51 008)	0	55 248	
Итого	5550	за 2023г.	9 521 035	12 391 062	1 003 951	(10 150 780)	0	12 765 268	
	5570	за 2022г.	11 679 736	5 290 135	443 776	(7 892 612)	0	9 521 035	

14. Пояснения по государственной помощи

Государственная помощь в отчетном году Обществу не оказывалась.

15. 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	99 047	596 506	(73 469)	(24 424)	597 660
в том числе: Резерв на отпуск	5701	99 047	71 193	(71 193)	(24 424)-	72 347
Резерв на выплату премий	5702	-	191 483	-	-	191 483
Оценочное обязательство по налогу на сверхприбыль	5703	-	29 892	-	-	29 892
Оценочное обязательство по предстоящим расходам	5704	-	303 938	-	-	303 938

16. События после отчетной даты

На основании договора купли-продажи от 07.03.2024 г. ООО «ПРОМОМЕД ДМ» куплено 77,93705% доли в Уставном Капитале ООО «Промомед Холдингс» номинальной стоимостью 3 023 671,61 руб. у VEMOUR INVESTMENTS LIMITED (ВЕМУР ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД).

17. Непрерывность деятельности

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

В 2023 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность организации продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Эти обстоятельства не оказали существенного влияния на деятельность организации и не повлекли за собой каких-либо значимых последствий для организации.

18. 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»)	HE 326241	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, %
2	Ефремов Александр Игоревич	Согласие физического лица не получено	1) Лицо осуществляет функции единоличного исполнительного органа Общества 2) Лицо является членом Совета директоров Общества 3) Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-
3	Бардин-Денисов Илья Николаевич	Согласие физического лица не получено	Лицо является членом Совета директоров Общества	-
4	Заславская Кира Яковлевна	Согласие физического лица не получено	Лицо является членом Совета директоров Общества	-
5	Белый Петр Александрович	Согласие физического лица не получено	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-
6	Троянкин Юрий Юрьевич	Согласие физического лица не получено	Лицо является членом Совета директоров Общества	-
7	Соловьев Тимофей Владимирович	Согласие физического лица не получено	Лицо является членом Совета директоров Общества	-
8	G.T.GLOBALTRUST FIDUCIARIES LIMITED («ДЖИ.ТИ.ГЛОБАЛТРАСТ ФИДУЧИАРИС ЛИМИТЕД»)	HE 260664	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-
9	NESLIE INVESTMENT LIMITED («НЕСЛИ ИНВЕСТМЕНТ ЛИМИТЕД»)	HE 325047	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-
10	VEMOUR INVESTMENTS LIMITED («ВЕМУР ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД»)	HE 261392	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-
11	JURIBEST LIMITED (ДЖУРИБЕСТ ЛИМИТЕД)	HE 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	-
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)	HE 335392	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, %
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 «Теломерейс Активейшн Сайенсес Рисёч»	ОГРН 1157746970920	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-
21	Общество с ограниченной ответственностью «Теломерейс Активейшн Сайенсес Исследования»	ОГРН 1167746328947	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-
22	Общество с ограниченной ответственностью «БЕРАХИМ»	ОГРН 1054002512398	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-
23	Аксенова Ирина Александровна	Согласие физического лица не получено	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-
24	Georg Prountzos (Джордж Прунтзос)	Согласие физического лица не получено	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-
25	Emilios Koulountis (Имилиос Колонтис)	Согласие физического лица не получено	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-
26	Charalambos Prountzos (Хараламбос Прунтзос)	Согласие физического лица не получено	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-
27	Panos Panagiotou (Панос Панагиоту)	Согласие физического лица не получено	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-
28	Якушкин Максим Робертович	Согласие физического лица не получено	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-
29	Савин Эдуард Николаевич	Согласие физического лица не получено	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-
30	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
31	Жданов Игорь Вячеславович	Согласие физического лица не получено	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-

Краткосрочные вознаграждения текущего отчетного периода управленческого персонала ,включая налоги и заработную плату :

- заработная плата ,включая премию и мат .помощь – 376 812,51 тыс. руб.
- страховые взносы в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды – 75 797.21 тыс. руб.
- ежегодный оплачиваемый отпуск – 28 995.03 тыс. руб.

Сумма вознаграждения совета директоров составляет 14 833,14 тыс. руб. , в том числе :

- вознаграждение 11 832,00 тыс. руб.
- страховые взносы 3 001,14 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу на дату составления пояснений, а также в течение 2023 года не выплачивались и не предусмотрены.

На момент формирования отчетности задолженность по заработной плате за 2023 г. отсутствует.

Операции со связанными сторонами, в тыс. руб.

Контрагент	Содержание операции	Сумма оборотов в тыс. руб.	Дебиторская задолженность на 31.12.2023	Кредиторская задолженность на 31.12.2023
ООО «ПРОМАРК»	IT-поддержка	27 360	0,00	6 840
ООО «Миракл Фарм»	Предоставлен заем, в том числе тело займа	274 718	0,00	0,00
	проценты	7 733	0,00	0,00
ООО «Миракл Фарм»	Лицензионный договор о предоставлении неисключительного права на товарный знак от 01.09.2020	11 447	0,00	0,00
ООО «ПРОМОМЕД РУС»	Поставка товара	736 454	0,00	101 048
ООО «ПРОМОМЕД РУС»	Отгрузка товара	264	0,00	0,00
ООО «ПРОМОМЕД РУС»	Выдача займа, в том числе тело займа	420 202	2 111 202	0,00
	проценты	181 360	284 587	0,00
ООО «ПРОМОМЕД РУС»	Предоставленная услуга	6 000	500	0,00
ООО «ПРОМОМЕД РУС»	предоставлении исключительного права на РИД, ТЗ	87 871	0,00	87 871
АО «Биохимик»	Аренда нежил помещ.	3 110	0,00	518
АО «Биохимик»	Предоставлен заем, в том числе тело займа	2 291 950	0,00	0,00
	проценты	179 643	0,00	0,00
АО «Биохимик»	Складские услуги	38	0,00	19
АО «Биохимик»	Управленческий сервис	6 000	500	0,00
АО «Биохимик»	Поставка товара по дог.407	16 829 945	0,00	3 297 391
	Фин премия по дог. 407	6 255 713	0,00	0,00
АО «Биохимик»	Договор поставки №ДМ/БХ/010217	97	97	0,00
АО «Биохимик»	Договор поставки №ПР-0519	134 106	0,00	914 517
АО «Биохимик»	Договор № 09102023 от 09.10.2023 контрактного производства активной фармацевтической субстанции (Семаглутид)	68 110		
АО «Биохимик»	Договор № 10102023 от 09.10.2023 контрактного производства активной фармацевтической субстанции (Лираглутид)	567 651		386 209
АО «Биохимик»	Договор аренды транспортного средства №10 от 18.12.2023	60		60
АО «Биохимик»	Договор аренды ТС с экипажем №5 от 03.11.2023	12		12
АО «Биохимик»	Договор аренды ТС с экипажем №6 от 19.11.2023	21		21
АО «Биохимик»	Договор аренды ТС с экипажем №7 от 20.11.2023	46		46
АО «Биохимик»	Договор аренды ТС с экипажем №8 от 22.11.2023	81		81

Контрагент	Содержание операции	Сумма оборотов в тыс. руб.	Дебиторская задолженность на 31.12.2023	Кредиторская задолженность на 31.12.2023
АО «Биохимик»	Договор аренды ТС с экипажем №9 от 22.11.2023	89		89
АО «Биохимик»	Договор аренды ТС с экипажем №18 от 13.09.2023	42		42
ООО «Промомед Холдингс»	Полученный долгосрочный Договор займа, в том числе тело займа	0,00	0,00	7 904
	проценты	830	0,00	7 473
АО «ПРОМОМЕД»	Договор займа, тело займа	46 830	46 830	0,00
	проценты	1 261	1 261	0,00
АО «ПРОМОМЕД»	Агентский договор от 31.08.2022	3 659		
ООО Теломерейс Активейшн Сайенсес Рисёч	Договор поставки	40	69	0,00
Жданов И.В.	Договор займа, тело займа	1 000	0,00	0,00
	проценты	8	0,00	0,00
Ефремов А.И.	Договор займа, тело займа		5 290	

Генеральный директор
«29» марта 2024 г.

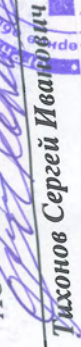


Ефремов А.И.

Всего пронумеровано, прошнуровано
и скреплено печатью

36 (тридцать шесть) листов

Генеральный директор
АО АК «Арт-Аудит»


Тихонов Сергей Иванович

