

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах
ООО "Диатех СА" за 2021 год.**

I. Общие сведения

Общая информация об организации

Полное фирменное наименование общества – Общество с ограниченной ответственностью "ДИАТЕХ СА".

Сокращенное наименование - ООО "ДИАТЕХ СА".

Форма собственности: частная.

Общество создано 13.07.2001, присвоен регистрационный номер 105476.

ОГРН - 1037739161316 присвоен 21.01.2003.

Обществу присвоен ИНН 7710385213, КПП 770101001 (30.03.2018 г.).

Учредителем Общества с долей участия 100% является Юридическое лицо Швейцарии Акционерная компания "ДИАТЕК С.А." (DIATECH S.A.), зарегистрированная коммерческим реестром Женевы 27.03.1997 года, регистрационный номер 3247/1997, расположенное по адресу: Женева, Швейцария, улица 31 декабря, д. 36.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб.

ООО "ДИАТЕХ СА" зарегистрировано по адресу:

107078, г. Москва, ул. Новая Басманная, д.12, стр. 2, этаж 4, пом. I, комп. 4 (соответствует фактическому местонахождению).

Вид деятельности

Основным видом деятельности ООО "ДИАТЕХ СА" в 2021 году являлось приобретение, производство, продажа и обслуживание медицинского оборудования и инвентаря.

Такой вид деятельности соответствует коду ОКВЭД ОК 029-2014 КДЕС. ред. 2 - **46.69.8 "Торговля оптовая техникой, оборудованием и инструментами, применяемыми в медицинских целях", входит в группу 46.69 - "Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием"**

Согласно ЕГРЮЛ основной вид деятельности - **46.46 "Торговля оптовая фармацевтической продукцией"**.

В настоящее время инициированы мероприятия по передаче в ИФНС актуальных сведений для отражения в реестре.

Бенефициарный владелец – физическое лицо, гражданин Швейцарии – Варонэ Рафаэль Жан-Мари.

Информация об исполнительных и контрольных органах Общества

Исполнительный орган Общества – Оболонков Александр Алексеевич – генеральный директор.

Коллегиальный орган Уставом Общества не предусмотрен.

В отчетном периоде аудитором Общества является компания ООО «ЯКТИОР-Аудит», юридический адрес обособленного подразделения: 117279, г. Москва, ул. Профсоюзная, д. 93А, оф. 25.

Информация о численности персонала Общества:

Среднесписочная численность сотрудников Общества в 2021 г составила 6 человек.

II. Сведения об учетной политике и ее изменениях

Согласно приказу руководителя № УП09 от 29.12.2017 с 01.01.2018 г. введена новая редакция Учетной политики для целей бухгалтерского и налогового учета, утвержденной приказом № УП03 от 31.12.2010 г. Действие учетной политики распространяется на 2021 год.

В учетную политику внесены изменения в связи с введением в действие с 01.01.2021 г. ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

- амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом;

- предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев и в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, но стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 40 000 (сорока тысяч) рублей, учитываются в составе материально-производственных запасов на сч. 10 «Материалы» на субсчете 10.9 «Инвентарь и хоз. Принадлежности» и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию в общеустановленном порядке.

- списание материально-производственных запасов, включая товары, производится по средней стоимости;

- организация формирует резервы по сомнительным долгам в соответствии с положением № 3 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;

- организация применяет положение по бухгалтерскому учету ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»;

- доходы и расходы для целей бухгалтерского и налогового учета формируются по методу начисления.

III Сведения о финансовой деятельности

Финансовые результаты деятельности Общества представлены в таблице:

Размер прибыли (убытка)	2021	2020	2019
Всего (тыс. руб.)	24 229	6559	562
В т.ч. от основных видов деятельности (строка «Прибыль (убыток) от продаж «Отчета о финансовых результатах») – всего, тыс. руб.	30 637	24324	(2556)
От реализации основных средств, тыс. руб.	0	0	0
Прочие доходы, тыс. руб.	4133	6195	7973
в т.ч. курсовые разницы	2636	6195	4555
Прочие расходы, тыс. руб.	(4374)	(12134)	(3954)

в т.ч. курсовые разницы	(2214)	(10516)	(2630)
в т.ч. списание просроченной задолженности	0	0	0
Налог на прибыль, тыс. руб.	(6156)	(2041)	(472)
Прочие расходы (пени, штрафы), тыс. руб.	0	(366)	(20)

Значительное влияние на формирование финансового результата Общества имеет колебание курса валют, устанавливаемое ЦБ РФ, т.к. расчеты за поставленный товар и полученные заемные средства осуществляются в иностранной валюте - преимущественно долларах США.

IV Операции со связанными сторонами

Выплата вознаграждения ключевому персоналу производится в соответствии с трудовыми договорами.

По договору займа с учредителем были выплачены ранее начисленные проценты.

Других операций со связанными сторонами не было.

IV Прочая информация

Перед составлением годового отчета проведена инвентаризация активов и средств в расчетах, по результатам которой отклонений не выявлено.

Энергетических ресурсов Общество не приобретало (стоимость электроэнергии входит в стоимость арендной платы), автомобилей не имеет.

Существенные события после отчетной даты, которые могут оказать влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества отсутствуют.

Общество не планирует значительное сокращение или прекращение своей деятельности и намерено в дальнейшем непрерывно её осуществлять.

V Риски хозяйственной деятельности

Пандемия коронавируса (COVID-19), вспышка которого продолжалась в 2021 году, предполагает различные меры по предотвращению, сдерживанию и подавлению ее распространения, включая различного рода ограничения (карантин, изоляция, ограничение на проведение собраний и встреч, транспортные ограничения)

По данному риску организация приняла меры по своевременной закупке товара. Сотрудники были частично переведены на удаленный режим работы. Существенного влияния на финансовое положение предприятия и отчетность общества данный риск не оказал.

С 24 февраля 2022 года на фоне обострения геополитического конфликта в Украине ряд иностранных государств объявили в отношении финансового, оборонного, машиностроительного и авиационного секторов российской экономики, а также ее отдельных граждан экономические санкции.

Данные факторы привели к росту нестабильности на внутреннем финансовом рынке, падению курса рубля по отношению к основным мировым валютам, в также волатильности спроса и цен на международных рынках нефти и газа, приостановлению

или разрыву деловых отношений между партнерами в условиях неопределенности применения нового санкционного законодательства.

Введенные санкции напрямую не затрагивают Общество, однако, по мнению руководства, их последствия косвенным образом могут повлиять на финансовое состояние, финансовые результаты и движение денежных средств в будущем.

17 марта 2022 г.

Генеральный директор



Оболонков А.А.

Главный бухгалтер



Куликова М.А.