

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
за 2022 год
Общество с ограниченной ответственностью ООО «Хилл-Ром Рус»**

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Хилл-Ром Рус» за 2022 г, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Общие сведения

- 1.1. Сокращенное наименование: ООО «Хилл-Ром Рус», (далее «Общество»);
- 1.2. Юридический адрес: 125171, г. Москва, Ленинградское ш., д. 16А, стр.3, эт.3, ком.128;
- 1.3. Дата государственной регистрации: 18 февраля 2013 года;
- 1.4. Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2022 составляет: 1 человек;
- 1.5. Обособленные подразделения, в том числе филиалы и представительства отсутствуют;
- 1.6. Состав учредителей и их доля в уставном капитале согласно Устава от 10.09.2012:
- 1.6.1. Частная компания с ограниченной ответственностью Хилл Ром Интернэшнл Би.Ви., юридическое лицо, созданное и действующее по законодательству Королевства Нидерландов, доля в уставном капитале 99%, номинальная стоимость доли – 9 900 рублей;
- 1.6.2. Корпорация Хилл-Ром Сервисез, Инк., юридическое лицо, созданное и действующее по законодательству Соединенных Штатов Америки, доля в уставном капитале 1%, номинальная стоимость доли – 100 рублей;
- 1.7. Уставный капитал оплачен в размере 10 000 тыс. руб., что составляет 100%;
- 1.8. Дочерних и зависимых обществ нет;

Единоличный исполнительный орган Общества	Должность
Королева Екатерина Александровна	Генеральный директор

1.9. Предметом уставной деятельности Общества является (не ограничиваясь ниже перечисленным):

- Оптовая торговля изделиями медицинской техники и ортопедическими изделиями;
- Гарантийное обслуживание медицинской техники и ортопедических изделий;
- Наем и обучение персонала для работы с медицинской техникой и ортопедическими изделиями.

В течение отчетного периода осуществлялись операции:

Исследование конъюнктуры рынка и выявление общественного мнения (ОКВЭД 73.20)

2. Основные элементы учетной политики

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

2.1. Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерская отчетность компании сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

2.2. Активы и обязательства в иностранных валютах:

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действующий на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость средств на банковских счетах Общества (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражается в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курсовые разницы, образующиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, относятся на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

2.4. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств:

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

При наличии у Общества соответствующих операций, в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- платежи, связанные с оплатой труда работников;
- суммы НДС в составе платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

Поступления и платежи, возникающие в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты, отражаются свернуто по строкам «Прочие поступления»/ «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств в случае несущественности

указанных видов денежных потоков или при условии, что поступления и платежи относятся к одному из указанных выше видов. При этом поступления и платежи, относящиеся к различным видам денежных потоков (в частности, платежи, представляющие потери от валютно-обменных операций, и поступления в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам) отражаются развернуто в составе статей «Прочие поступления» и «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств.

2.5. Уставный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных и привилегированных акций, приобретенных акционерами, и номинальной стоимости обыкновенных акций, выкупленных Обществом у акционеров. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

2.6. Оценочные обязательства:

Общество создаёт оценочное обязательство на расходы по неиспользованным отпускам работников, определенное исходя из числа дней неиспользованного отпуска и средней заработной платы персонала по состоянию на отчетную дату, увеличенное на сумму страховых взносов на обязательное социальное страхование и взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

2.7. Расчеты по налогу на прибыль:

Для учета доходов и расходов применяется метод начисления в соответствии со статьями 271 и 272 Налогового кодекса РФ.

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Общество осуществляет уплату налога прибыль на основе квартальных авансовых платежей, исходя из ставки налога и фактически полученной прибыли, подлежащей налогообложению, рассчитанной нарастающим итогом с начала налогового периода.

Отчетными периодами по налогу на прибыль признаются: первый квартал, первое полугодие, девять месяцев.

2.8. Признание доходов:

В составе Прочих доходов общества учитываются:

- положительные курсовые разницы, возникающие от переоценки имущества в виде валютных ценностей (за исключением ценных бумаг, номинированных в иностранной валюте) и требований (обязательств), стоимость которых выражена в иностранной валюте (за исключением авансов, выданных (полученных), в том числе по валютным счетам в банках, проводимой в связи с изменением официального курса иностранной валюты к рублю Российской Федерации, установленного Центральным банком Российской Федерации
- прибыль прошлых лет.

2.8. Признание расходов:

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются:

- расходы в виде отрицательной курсовой разницы, возникающей от переоценки имущества в виде валютных ценностей (за исключением ценных бумаг, номинированных в иностранной валюте) и требований (обязательств), стоимость которых выражена в иностранной валюте, за исключением авансов, выданных (полученных) в том числе по валютным счетам в банках, проводимой в связи с изменением официального курса иностранной валюты к рублю Российской Федерации, установленного Центральным банком Российской Федерации.
- расходы на услуги банков, включая услуги, связанные с продажей иностранной валюты при взыскании налога, сбора, пеней и штрафа
- убытки прошлых лет

В бухгалтерском учете формируется резерв на оплату отпусков, других резервов предстоящих расходов и платежей не формируются.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу:

3.1. Актив баланса:

3.1.1. Основные средства

Основные средства на счетах Общества по состоянию на 31.12.2022г. представлены по строке 1150 «Основные средства», 2 709 тыс.руб.

3.1.1.1 Основные средства, полученные в аренду

В 2022 году не было операций с арендованными основными средствами.

3.1.1.2 Основные средства, полученные в лизинг

В 2022 году не было операций с основными средствами, полученными в лизинг.

3.1.2. Материально-производственные запасы

Остатка МПЗ по состоянию на 31.12.2022 г. нет.

3.1.3 Дебиторская задолженность:

Дебиторская задолженность представлена следующим образом:

Вид задолженности	Тыс. руб.		
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Авансы, выданные поставщикам	1 890	7 014	2 607
Задолженность покупателей	11 641	5 865	6 798
Аванс по налогу на прибыль	327	280	486
Аванс подотчетным лицам	0	300	300
Аванс московской областной таможне	0	82	0
Прочая задолженность	90	68	72
Итого дебиторская задолженность	13 948	13 609	10 263

3.1.4 Денежные средства и денежные эквиваленты:

Тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Денежные средства в рублях на счете в банке	5 467	5 626	10 975
Итого денежные средства	5 626	5 626	10 975

3.1.5. Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы по состоянию на 31 декабря 2022 г. образовались за счет Оценочных обязательств и резервов 6 тыс. руб., и убытков прошлых лет 124 тыс. руб.

3.2. Пассив Баланса

3.2.1. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность представлена следующим образом:

Вид задолженности	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Поставщики и подрядчики	4 190	4 139	1 882
Авансы полученные	-	-	-
Задолженность подотчетным лиц организации	-	-	-
Задолженность по налогам и сборам	340	69	840
Прочая кредиторская задолженность	3		
Итого кредиторская задолженность	4533	4208	2 722

3.2.2. Отложенные налоговые обязательства

Отложенные налоговые обязательства по состоянию на 31 декабря 2022г. образовались за счет доходов будущих периодов (курсовые разницы) 254 тыс. руб. и оценочных обязательств и резервов 5 тыс. руб.

3.2.3. Задолженность по налогам и сборам

Задолженность перед бюджетом по налогам и сборам по состоянию на 31 декабря 2022г. составляет 340 тыс. руб.

Все начисленные социальные взносы были уплачены в срок и в полном объеме.

3.2.4. Оценочные обязательства

Обществом по состоянию на 31 декабря 2022 г. начислен резерв на отпуска в сумме 4 тыс.руб.

4. Связанные лица

4.1 Продажи связанным сторонам

В 2022 году осуществлялись продажи связанным сторонам - продажи для компании Хилл-Ром Сервисез, Инк, США; величина выручки составила 22 560 тыс.руб.

4.2 Закупки у связанных сторон

В 2022 году не осуществлялись закупки у связанных сторон.

Связанными лицами являлись

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого сторона признается связанной	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия связанной стороны в уставном капитале общества, %
1	Частная компания с ограниченной ответственностью Хилл Ром Интернэшнл Би.Ви.	Нидерланды, 4131 LX, г. Вианен Ут., ул. Хагенвег, д. 1С	Учредитель-1	10.09.2012	99%
2	Корпорация Хилл-Ром Сервисез, Инк.	1069 Стейт Рут 46 Е, Бейтсвилль, IN 47006, Штат Индиана, США	Учредитель-2	10.09.2012	1%
3	Генеральный директор Общества –Королева Екатерина Александровна		Единоличный исполнительный орган Общества; лицо, принадлежащее к группе лиц Общества	С 12.09.2020 г.	Не применимо

5. Информация по сегментам

Виды финансово-хозяйственной деятельности общества не соответствует условиям выделения отчетных сегментов, установленным ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам». Поэтому информация по ним отдельно не раскрывается.

6. События после отчетной даты

События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности, имеющие влияние на отчетность за 2022 год отсутствуют.

Политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.