

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				заплатить за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	4 382	62 240	(8 613)	(56 785)	1 223
	5250	за 2021г.	1 833	12 959	-	(10 450)	4 382
в том числе:							
Ноутбук HP EliteBook 830G8 3С8В7ЕА Intel Core i7 1165G7	5241	за 2022г.	98	-	-	(98)	-
	5251	за 2021г.	-	98	-	-	98
Ноутбук HP EliteBook 830 G7 13.3" FHD/Сore i7 10510U/16GB/512Gb SSD/	5242	за 2022г.	114	-	-	(114)	-
поОДДМ/Е/ВТ/СамМп10 Pro	5252	за 2021г.	-	114	-	-	114
Ноутбук HP EliteBook 830 G7 13.3" FHD/Сore i7-10510U/16GB/512GB SSDM/Е/ВТ	5243	за 2022г.	89	-	-	(89)	-
	5253	за 2021г.	-	358	-	(269)	89
Стеллаж 2 секции	5244	за 2022г.	-	50	-	-	25
	5254	за 2021г.	-	-	25	-	-
Планшет HP Elite x2 1012 G2-4G global	5245	за 2022г.	116	-	-	(116)	-
	5255	за 2021г.	116	-	-	-	116
Стойка ТСУп ос 2000/30	5246	за 2022г.	-	182	-	-	8
	5256	за 2021г.	-	-	175	-	-
Ноутбук HP EliteBook 830 G8 13.3" FHD/Сore i5 1135G7/16GB/512Gb SSD/	5247	за 2022г.	106	-	-	(106)	-
поОДДМ/Е/ВТ/ЕРРМп10 Pro	5257	за 2021г.	-	106	-	-	106
Стеллаж 5x1 №1/4	5248	за 2022г.	-	20	-	-	10
	5258	за 2021г.	-	-	10	-	-
Стеллаж 5x1 №1/5	5249	за 2022г.	-	20	-	-	10
	5259	за 2021г.	-	-	10	-	-
Стеллаж 4 секции (100x200)		за 2022г.	-	62	-	-	31
		за 2021г.	-	-	31	-	-
Larpor Precision		за 2022г.	144	-	-	-	144
		за 2021г.	-	144	-	-	144
Ноутбук HP EliteBook 830 G8 13.3" FHD/Сore i5 1135G7/16GB SSD/ по ОДДМ/Е/ВТ/ЕРРМп10Pro		за 2022г.	601	-	-	(601)	-
		за 2021г.	-	1 002	-	(401)	601
Стеллаж 5x1 №1/2		за 2022г.	-	20	-	-	10
		за 2021г.	-	-	10	-	-
Компьютер HP EliteDesk 800 G4 SFF/Сore i5-8500-8GB/256GB SSDMп10Pro		за 2022г.	76	-	-	(76)	-
		за 2021г.	76	-	-	-	76
Ноутбук HP 13.3" (3С8В7ЕА)		за 2022г.	339	-	-	(339)	-
		за 2021г.	-	1 130	-	(791)	339
Vitro Vivid Ю HP Larpor + POD		за 2022г.	605	1	-	-	606
		за 2021г.	-	605	-	-	605
Стеллаж 5x1 №1/3		за 2022г.	-	20	-	-	10
		за 2021г.	-	-	10	-	-
Стomatологическое программное обеспечение CAD/CAM Страпалл CARES Visual с функцией САМ		за 2022г.	132	-	-	-	132
		за 2021г.	132	-	-	-	132
Ноутбук HP EliteBook 830 G8 13.3" FHD/Сore i7-1165G7/8+8GB/256Gb SSD/		за 2022г.	205	-	-	(102)	102
поОДДМ/Е/ВТ/Мп10Pro		за 2021г.	-	1 024	-	(819)	205

Стеллаж 5x1 №17		за 2022г.				67			(67)	
Стеллаж 5x1 №18		за 2021г.				67			(67)	
Стеллаж 5x1 №19		за 2022г.				67			(67)	
Стеллаж 5x1 №20		за 2021г.				67			(67)	
Стеллаж 6x1 №1		за 2022г.				63			(63)	
Стеллаж 6x1 №2		за 2021г.				63			(63)	
Стеллаж 8 секций №1 (100x400)		за 2022г.				59			(59)	
Стеллаж 8 секций №2 (100x400)		за 2021г.				61			(61)	
Стеллаж 6 секций №1 (100x300)		за 2022г.				44			(44)	
Стеллаж 6 секций №2 (100x300)		за 2021г.				43			(43)	
Сервер Dell R660 10SFF/2x11e1		за 2022г.				3 523			(3 523)	
Ноутбук HP EliteBook 840G8 (SN: 5CG1419WQP)		за 2021г.				138			(138)	
Ноутбук HP EliteBook 840G8 (SN:5CG1419WQN)		за 2022г.				138			(138)	
Кронштейнс ТСУп сс для полки		за 2022г.				146		146		
Ноутбук HP EliteBook x350 1030 G8 13"3 ДК UHDLtouch/Сore i5 1135G7/16GB/1TB SSD/100DD/WIFI/V/1EPR/ Информационная вывеска		за 2022г.				155			(155)	
Система вентиляции в сборе конс.центр		за 2021г.				148			(148)	
Скоба ТСУп сс соединительная		за 2022г.				325			(325)	
Установка стоматологическая имплантологическая портативная хирургическая с принадлежностями SI- 1023		за 2021г.				2		2		
Чехолдан Samsonіe		за 2022г.				734			(734)	
Ноутбук HP EliteBook 840G8 (SN:5CG1419WQC)		за 2021г.				142			(142)	
Расстяжка ТСУ престовинны жесткости (под полку L- 1000 мм)		за 2021г.				138			(138)	
Сигнализация склада		за 2022г.				29		29		
Вешалка для одежды с выдвижным ящиком		за 2021г.				54			(54)	
Лабораторный 3D сканер medіt T310		за 2022г.				52			(52)	
СТОМАТОЛОГИЧЕСКИЙ СКАНЕР		за 2021г.				271			(271)	
		за 2022г.				218			(218)	

ИНТРАОРДНАЛЬНИЙ I700 AZ2206100473		за 2021г.	-	-	-	-	-	-
Ноутбук HP EliteBook 840G8 (SN: 5CG1419WR9)		за 2022г.	138	-	-	(138)	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-	-
Ноутбук HP EliteBook 830G8 Silver 1/E		за 2022г.	123	-	-	(123)	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-	-
СТОМАТОЛОГИЧЕСКИЙ СКАНЕР		за 2022г.	3 123	-	3 123	-	-	-
ИНТРАОРДНАЛЬНИЙ I700		за 2021г.	-	-	-	-	-	-
Смартфон Apple iPhone 13 Pro Max 512 GB Pacific Blue		за 2022г.	154	-	-	(154)	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-	-
Ноутбук HP EliteBook 830G8 Silver 1/3		за 2022г.	123	-	-	(123)	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-	-
Ноутбук HP EliteBook 840 G7 14" FHD/ Core i7 10510U/16GB/512GB SSD/ no 1.66D5E#ACB		за 2022г.	443	-	-	(443)	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-	-
Ноутбук HP EliteBook 840G8 (SN:5CG1419WR4)		за 2022г.	138	-	-	(138)	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-	-
Ноутбук HP EliteBook 840G8 Silver 29		за 2022г.	138	-	-	(138)	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-	-
Кресло Даллас с выскок. спинкой		за 2022г.	115	-	-	(115)	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-	-
МФУ лазерный Ricoh M 320F, A4, лазерный, белый		за 2022г.	84	-	-	(84)	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-	-
Сервер Dell R650 10SFF/2xIntel Xeon Gold 6326/384GB RAM DDR4		за 2022г.	3 087	-	3 087	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-	-
Ноутбук HP EliteBook 840G8 (SN:5CG1419WQD)		за 2022г.	138	-	-	(138)	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-	-
Ноутбук HP EliteBook 830G8 Silver 1/Ф		за 2022г.	123	-	-	(123)	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-	-
СТОМАТОЛОГИЧЕСКИЙ СКАНЕР		за 2022г.	218	-	-	(218)	-	-
ИНТРАОРДНАЛЬНИЙ I700 AZ2206100512		за 2021г.	-	-	-	-	-	-
Ноутбук HP EliteBook 840G8 (SN: 5CG1419WR2)		за 2022г.	138	-	-	(138)	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-	-
Ноутбук HP EliteBook 840G8 Silver 09		за 2022г.	138	-	-	(138)	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-	-
Ноутбук HP EliteBook 830G8 (SN: 5CG14128LY)		за 2022г.	129	-	-	(129)	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-	-
Ноутбук HP EliteBook 840G8 (SN: 5CG1419WR5)		за 2022г.	138	-	-	(138)	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-	-
Шкаф-купе		за 2022г.	87	-	-	(87)	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-	-
МФУ лазерный ВРОТНЕР МФ-С-1912WR		за 2022г.	43	-	-	(43)	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-	-
Ноутбук HP EliteBook 830G8 Silver 1/A		за 2022г.	123	-	-	(123)	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-	-
МФУ Canon i-SENSYS MF543x 3513C025		за 2022г.	127	-	-	(127)	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-	-
Кабель SuperMicro CBL-SAST-0616		за 2022г.	4	-	4	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-	-
Сканер интродоральный модель i500		за 2022г.	722	-	-	(722)	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-	-
Ноутбук HP EliteBook 840G8 14" i5-1135G7/16GB/512GB/3C8G9EA#ACB)		за 2022г.	105	-	-	(105)	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-	-
МФУ лазерный KYOCERA M2040DN, A4		за 2022г.	115	-	-	(115)	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-	-

СТОМАТОЛОГИЧЕСКИЙ СКАНЕР ИНТРАОРАЛЬНЫЙ NN AN2106102247	за 2021г.		255			(255)	
СТОМАТОЛОГИЧЕСКИЙ СКАНЕР ИНТРАОРАЛЬНЫЙ NN AN2106102247	за 2022г.		-			-	
СТОМАТОЛОГИЧЕСКИЙ СКАНЕР ИНТРАОРАЛЬНЫЙ NN AN2106102177	за 2021г.		484			(484)	
СТОМАТОЛОГИЧЕСКИЙ СКАНЕР ИНТРАОРАЛЬНЫЙ NN AN2106102177	за 2022г.		-			-	
Интраоральный сканер - устройство для сбора данных в полости рта пациента с дальнейшей обработкой	за 2021г.		484			(484)	
Интраоральный сканер - устройство для сбора данных в полости рта пациента с дальнейшей обработкой	за 2022г.		-			-	
СТОМАТОЛОГИЧЕСКИЙ СКАНЕР ИНТРАОРАЛЬНЫЙ NN AN2106102249	за 2021г.		513			(513)	
СТОМАТОЛОГИЧЕСКИЙ СКАНЕР ИНТРАОРАЛЬНЫЙ NN AN2106102249	за 2022г.		-			-	
МФУ HP LaserJet Enterprise MFP M631dn	за 2021г.		484			(484)	
МФУ HP LaserJet Enterprise MFP M631dn	за 2022г.		-			-	
Смартфон Apple iPhone 11 256GB фиолетовый	за 2021г.		135			(135)	
Смартфон Apple iPhone 11 256GB фиолетовый	за 2022г.		-			-	
Фантомный тренажер стоматологический в комплекте для крепления к столу (с верхней и нижней челюстью)	за 2021г.		65			(65)	
Фантомный тренажер стоматологический в комплекте для крепления к столу (с верхней и нижней челюстью)	за 2022г.		-			-	
Стеллаж с быстросъемными соединениями тип EL №1	за 2021г.		142			(142)	
Стеллаж с быстросъемными соединениями тип EL №1	за 2022г.		-			-	
Планшет Apple iPad Air 4th Gen 2020 10.9" Wi-Fi 64 GB, серый	за 2021г.		72			(72)	
Планшет Apple iPad Air 4th Gen 2020 10.9" Wi-Fi 64 GB, серый	за 2022г.		-			-	
Ноутбук HP Elitebook 830 G8 13.3" FHD/Сore I7-1165G7/16GB/512GB SSD/	за 2021г.		51			(51)	
Ноутбук HP Elitebook 830 G8 13.3" FHD/Сore I7-1165G7/16GB/512GB SSD/	за 2022г.		-			-	
ПРОД/М/Е/В1/ЕРЯ/М10Рго	за 2021г.		222			(222)	
Ноутбук MSI 15.6" (9S7-16V215-292)	за 2022г.		-			-	
Стеллаж с быстросъемными соединениями с 40 контейнерами РК5214 (Осн секция + Дополн) №3	за 2021г.		310			(310)	
Стеллаж с быстросъемными соединениями с 40 контейнерами РК5214 (Осн секция + Дополн) №3	за 2022г.		-			-	
Стеллаж с быстросъемными соединениями с 40 контейнерами РК5214 (Осн секция) №2	за 2021г.		115			(115)	
Стеллаж с быстросъемными соединениями с 40 контейнерами РК5214 (Осн секция) №2	за 2022г.		-			-	
Подсветка	за 2021г.		68			(68)	
Подсветка	за 2022г.		-			-	
Стеллаж с быстросъемными соединениями с 40 контейнерами РК5214 (Осн+Допл) №7/4	за 2021г.		122			(122)	
Стеллаж с быстросъемными соединениями с 40 контейнерами РК5214 (Осн+Допл) №7/4	за 2022г.		-			-	
СТОМАТОЛОГИЧЕСКИЙ СКАНЕР ИНТРАОРАЛЬНЫЙ NN AN2106102248	за 2021г.		165			(165)	
СТОМАТОЛОГИЧЕСКИЙ СКАНЕР ИНТРАОРАЛЬНЫЙ NN AN2106102248	за 2022г.		-			-	
Принтер лазерный многофункциональный HP LaserJet Pro MFP M521dn	за 2021г.		484			(484)	
Принтер лазерный многофункциональный HP LaserJet Pro MFP M521dn	за 2022г.		-			-	
Маршрутизатор Cisco ISR 4331_1	за 2021г.		56			(56)	
Маршрутизатор Cisco ISR 4331_1	за 2022г.		-			-	
Маршрутизатор Cisco ISR 4331_2	за 2021г.		265			(265)	
Маршрутизатор Cisco ISR 4331_2	за 2022г.		-			-	
Устройство безопасности Palo Alto Networks PA-820_1	за 2021г.		265			(265)	
Устройство безопасности Palo Alto Networks PA-820_1	за 2022г.		-			-	
Устройство безопасности Palo Alto Networks PA-820_2	за 2021г.		384			(384)	
Устройство безопасности Palo Alto Networks PA-820_2	за 2022г.		-			-	
Ноутбук HP 15.6" (13УВЕА)	за 2021г.		384			(384)	
Ноутбук HP 15.6" (13УВЕА)	за 2022г.		-			-	
Чемодан 4-х колесный	за 2021г.		291			(291)	
Чемодан 4-х колесный	за 2022г.		-			-	
Смартфон Apple iPhone 11 128G White	за 2021г.		84			(84)	
Смартфон Apple iPhone 11 128G White	за 2022г.		-			-	
Смартфон Apple iPhone 11 128G White	за 2021г.		53			(53)	

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате Достройки, Дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5280	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств	5286	-	-	-
(заполн и др.)	5287	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5288	-	-	-



Руководитель
(подпись)

Вроблевски Арнд
(расшифровка подписи)

7 февраля 2023 г.

3. Финансовые вложения 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректура	Поступило	выбыло (погашено)	накопленная корректура	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректура		
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:													
	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	50 000	-	-	(50 000)	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	-	-	50 000	-	-	-	-	-	-	50 000	-
В том числе:													
Предоставление займа по договору от 16.09.2021	5306	за 2022г.	50 000	-	-	(50 000)	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	50 000	-	-	-	-	-	-	50 000	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	50 000	-	-	(50 000)	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2021г.	-	-	50 000	-	-	-	-	-	-	50 000	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
5321				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326				
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель А.А. Прокопьевски Арнд
 (подпись)
 United Mobility Company
 (расшифровка подписи)

7 февраля 2023 г.



4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
5441	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
5446	5446	-	-	-



Руководитель
И. В. Вроблевский
(подпись)

Вроблевский Арнд
(расшифровка подписи)

7 февраля 2023 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. 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	поступление		погашение	выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам			
					в результате операций (сумма долга по сделке, оплатили)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления		списание на финансовый результат	восста- новление резерва								
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	762 993	(16 187)	275 050	(460 182)	(15 992)	-	X	X	61 061	638 921	(15 810)				
в том числе:	5530	за 2021г.	262 998	(6 102)	576 496	(76 174)	(3 363)	-	-	-	73	762 993	(16 187)				
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	646 611	(16 187)	218 997	(420 866)	(15 992)	-	-	-	-	444 742	(15 810)				
Авансы выданные	5531	за 2021г.	217 079	(6 102)	496 336	(66 804)	(3 363)	-	-	-	-	646 611	(16 187)				
Прочая	5512	за 2022г.	86 318	-	48 220	(38 138)	-	-	-	-	-	96 400	-				
	5532	за 2021г.	31 289	-	64 227	(9 199)	-	-	-	-	-	86 318	-				
	5513	за 2022г.	30 063	-	7 833	(1 179)	-	-	-	-	61 061	97 779	-				
	5533	за 2021г.	14 230	-	15 933	(172)	-	-	-	-	73	30 063	-				
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-				
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-				
	5500	за 2022г.	762 993	(16 187)	275 050	(460 182)	(15 992)	-	X	X	61 061	638 921	(15 810)				
Итого	5520	за 2021г.	262 998	(6 102)	576 496	(76 174)	(3 363)	-	X	-	73	762 993	(16 187)				

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		Учетная по условиям Договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям Договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям Договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступления			выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженности	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженности	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженности		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	48 917	6 272	-	1 855	-	-	-	57 043	
в том числе:	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	48 917	
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2022г.	57 432	32 712	-	(9 586)	-	-	-	80 558	
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая: часть свернутого сальдо по стр 1450 баланса сч. (76.07.5 и 76.07.1)	5555	за 2022г.	(8 515)	(26 440)	-	11 440	-	-	X	57 432	
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	(23 515)	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	1 137 570	1 577 194	722	(1 170 910)	-	-	X	1 605 638	
в том числе:	5580	за 2021г.	213 418	1 110 286	2 043	(188 251)	-	-	-	1 605 638	
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	1 105 704	1 563 117	-	(1 080 654)	-	-	-	1 578 167	
	5581	за 2021г.	161 459	1 093 883	2	(149 640)	-	-	-	1 578 167	
авансы полученные	5562	за 2022г.	19 144	18 338	-	(16 610)	-	-	-	20 872	
	5582	за 2021г.	12 361	16 769	-	(9 985)	-	-	-	19 144	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	1 593	128	24	(61 820)	-	-	-	987	
	5583	за 2021г.	7 450	(390)	430	(5 961)	-	-	-	1 593	
кредиты	5564	за 2022г.	11 000	-	-	(11 000)	-	-	-	63	
	5584	за 2021г.	32 000	-	-	(21 000)	-	-	-	-	
займы	5565	за 2022г.	104	-	698	(802)	-	-	-	11 000	
	5585	за 2021г.	146	-	1 611	(1 653)	-	-	-	104	
прочая	5566	за 2022г.	25	5 612	-	(25)	-	-	-	5 612	
	5586	за 2021г.	2	25	-	(12)	-	-	-	25	
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	-	
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	-	
Итого	5550	за 2022г.	1 186 487	1 583 466	722	(1 169 055)	-	-	X	1 602 681	
	5570	за 2021г.	213 418	1 110 286	2 043	(188 251)	-	-	X	1 186 487	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель
7 февраля 2023 г.

Вроблевски Арнд
(расшифровка подписи)

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	109 146	165 667	(178 180)	(2 289)	94 344

Руководитель



Вроблевски Арнд

(подпись)

7 февраля 2023г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

Руководитель _____

(подпись) **Штрауман Владислав Арнд**
(расшифровка подписи)

7 февраля 2023 г.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
ООО «Штрауманн» за 2022 год.**

г. Москва

7 февраля 2023 года

1.	Основные сведения о Компании	2
2.	Краткая характеристика деятельности Компании	2
3.	Существенные способы ведения бухгалтерского учета	4
4.	Основные положения учетной политики	5
5.	Привлечение заемных ресурсов	9
6.	Информация о связанных сторонах	9
7.	Резервы и оценочные обязательства	10
8.	Прочие доходы и расходы	11
9.	Учет расчетов по налогу на прибыль	11
10.	Условные обязательства на конец года	112
11.	Добавочный капитал	122
12.	События после отчетной даты	12
13.	Условные факты хозяйственной деятельности	12
14.	Прекращаемая деятельность	122
15.	Информация об участии в совместной деятельности	122
16.	Информация о господомощи	122
17.	Непрерывность деятельности	122
18.	Информация о забалансовом учете	12

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО "Штрауманн" (далее – «Компания») за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Деятельность ООО «Штрауманн» подлежит обязательному аудиту, так как попадает под критерии, установленные статьей 5 Федерального Закона от 30.12.2008г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

Настоящая годовая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Все суммы представлены в *тыс. рублей*. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Основные сведения о Компании

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «Штрауманн»
Юридический и фактический адрес	Российская Федерация, 119571, г. Москва, Ленинский проспект, д. 119А
Телефон	+7 (495) 139 74 74
ИНН / КПП	7728274232/772801001
ОКПО	46535775
ОГРН	1157746579100
ОКВЭД	46.46 – Торговля оптовая фармацевтической продукцией
Среднесписочная численность компании за 2022 год	135 человек
Размер уставного капитала	21 000 тыс. руб.
Учредители и величина доли (в %)	Straumann Holding AG (100%), Швейцария
Генеральный директор (Исполнительный орган, п. 31 ПБУ 4/99)	Вроблевски А.
Финансовый директор	Васильцова-Венгерова Наталья Олеговна

Отчетность подписывает Генеральный директор Вроблевски Арнд.

2. Краткая характеристика деятельности Компании

Общество с ограниченной ответственностью «Штрауманн» создано 18 июня 2015 года. ООО «Штрауманн» является дочерней компанией Straumann AG (Швейцария) (100% владение), которая разрабатывает, производит и распространяет по всему миру имплантаты и инструменты для зубного протезирования и имплантирования, материалы для восстановления костной ткани и лечения парадонта, а также биоматериалы (Ossix). Основным видом деятельности общества в 2021 году являлась оптовая торговля товарами, применяемыми в медицинских целях.

ООО «Штрауманн» представлено в городах Российской Федерации в виде обособленных подразделений не имеющих выделенных балансов:

№ пп	Город	Дата рег.	Адрес	КПП
1	Новосибирск	01.10.2015	630099,54, Новосибирск г., Каменская ул.,7, офис 502А	540645001
2	Владивосток	02.05.2017	690039,25, Владивосток г. ЕНИСЕЙСКАЯ УЛ.,23д, пом. 2, офис 701	254345001
3	Санкт-Петербург	12.03.2018	Россия, 197046, Санкт-Петербург, Петроградская наб., д.18, литер А, офис 208	781345001
4	Воронеж	16.02.2022	Воронежская область, Воронеж г., Кирова ул., д.4.	366445001
5	Екатеринбург	16.02.2022	"Свердловская обл., город 620075, г. Екатеринбург, ул. Малышева, стр.51	
6	Н.Новгород	16.02.2022	Нижегородская обл., Нижний Новгород г.о...Нижний Новгород г...Большая Покровская ул. д. 71а..	526045001
7	Челябинск	16.02.2022	Челябинская обл., Челябинский г.о., Центральный вн. р-н, Челябинск, Труда ул.,д.78	745345001
8	Москва. Вернадский	28.03.2022	119415, г. Москва, Проспект Вернадского, д.39, этаж.2, помещ. III	772945001
9	Казань	04.05.2022	"Татарстан Респ, город Казань 420111, г. Казань, ул. Ибрагимова, д.58	165845001
10	Краснодар	01.09.2022	Краснодарский край, город Краснодар г., им. Петра Метальникова ул., 42.	231145001

В ООО «Штрауманн» организован внутренний контроль, который осуществляется на всех уровнях управления экономическим субъектом, во всех его подразделениях: организовано разделение полномочий по контролю и хранению ценностей, назначены материально ответственные работники, отвечающие за сохранность ценностей Организации, организован контроль за применяемыми в Организации бухгалтерскими программами, применяется защита от несанкционированного доступа. Информационные системы, применяемые Организацией, ориентированы на особенности осуществляемых хозяйственных операций.

Объем и характер способов и методов оценки внутреннего контроля определяются руководителем соответствующего подразделения и руководителем Организации.

В ООО «Штрауманн» организована работа по контролю соблюдения антикоррупционного законодательства (273-ФЗ от 25.12.2008 г.), законодательства о противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированием терроризма (№ 115-ФЗ от 07.08.2001), а также законодательства, регулирующего вопросы противодействия подкупу иностранных должностных лиц.

Отраслевые риски

ООО «Штрауманн» подвержено неблагоприятным изменениям в отрасли торговли товарам медицинского назначения. Наиболее значимыми факторами, влияющими на деятельность Компании, являются:

- общий спад объемов продаж;
- внутриотраслевая конкуренция;
- нарушения платежной дисциплины;

Финансовые риски

Между ООО «Штрауманн» и иностранными контрагентами заключены договоры поставки цифрового оборудования и биоматериалов за иностранную валюту. Таким образом, существует вероятность недополучения прибыли из-за валютного риска в результате ослабления курса рубля по отношению к валюте импортных контрактов.

Риск ликвидности.

В случае ухудшения финансового состояния ООО «Штрауманн» вследствие возобновления влияния экономического кризиса повышается риск ликвидности, связанный с ростом дебиторской задолженности.

Наиболее подвержены изменению в результате влияния указанных финансовых рисков следующие показатели финансовой отчетности:

- кредиторская задолженность – увеличение сроков оборачиваемости;
- дебиторская задолженность – увеличение доли просроченной дебиторской задолженности;
- денежные средства – уменьшение свободных денежных средств;
- прибыль от основной деятельности – сокращение.

Вероятность изменения финансовых показателей оценивается как средняя.

Правовые риски

Общество строит свою деятельность на четком соответствии налоговому и валютному законодательству, отслеживает и своевременно реагирует на изменение в них, а также стремится к конструктивному диалогу с регулируемыми органами в вопросах интерпретации норм законодательства.

При возникновении просроченной дебиторской задолженности ООО «Штрауманн» обращается в суд. На данный момент Компания имеет судебный иск в сторону Шереметьевской таможни, результат положительного решения по которому в пользу ООО «Штрауманн» расценивается как средний.

Прочие риски

- Существует риск недобросовестности контрагентов при заключении договоров с поставщиками товаров и услуг. ООО «Штрауманн» принимает следующие меры по снижению рисков:

- Риски ликвидности регулируются системным подходом контроля дебиторской задолженности. В Компании разработана и применяется Политика по кредитному контролю с 01.11.2019г. Ежедневно проводится мониторинг дебиторской задолженности и ежемесячно создаются резервы под просроченную дебиторскую задолженность.

- Компания ведет постоянное сотрудничество с экспертами и надзорными органами;

- В Компании существует политика закупок, позволяющая контролировать процедуру по закупочной деятельности. Перед заключением договоров с поставщиками проводится проверка контрагентов на предмет надежности, добросовестности, платежеспособности, с использованием специализированной системы «Контур-Фокус».

- Компания бюджетировает свои расходы в середине отчетного года, а также осуществляет своевременный ежемесячный контроль за расходами и соответствию утвержденному бюджету.

Риски хозяйственной деятельности Общества (финансовые, правовые, отраслевые и пр.) минимизируются его системой внутреннего контроля.

3. Существенные способы ведения бухгалтерского учета

Принципы подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности, на основании действующих нормативных документов:

- Федерального Закона РФ «О бухгалтерском учете» №402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ (утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.98 г. № 34н);
- Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (утв. Приказом Минфина РФ от 06 октября 2008 г. № 106н),
- Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкции по его применению (утв. Приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. № 94н).

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется на счетах бухгалтерского учета, включенных в утвержденный план счетов.

Бухгалтерский учет ведется в валюте Российской Федерации в рублях и копейках.

Бухгалтерская отчетность составляется в тысячах рублей.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется финансовым отделом, возглавляемым Финансовым директором.

При организации и ведении бухгалтерского учета, составлении и представлении бухгалтерской отчетности соблюдаются основные требования учетной политики: полнота, своевременность, осмотрительность, приоритет содержания перед формой, непротиворечивость и рациональность.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением корпоративной информационной системы 1С «Бухгалтерия».

Ведение бухгалтерского учета в 2022 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества (утверждено Приказом Директора № 1/УП от 10.12.2020г.) и изменений к учетной политике для целей бухгалтерского учета на 2022 год (утверждено Приказом Директора № 1-1/УП от 31.12.2021г.)

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств и нематериальных активов, по которым определяется амортизируемая стоимость, и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости.

При составлении Отчета о движении денежных средств влияние курсовых разниц в размере -169 тыс.руб. учтено по строке Прочие платежи и указано справочно.

4. Основные положения учетной политики

Основные средства

Организация с 01.01.2022 перешла на применение ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020. На 31.12.2021 г. была проведена инвентаризация всех ОС в связи с переходом на ФСБУ 06/2020 с целью установления новых элементов амортизации (сроков полезного использования, методов амортизации, справедливой стоимости), а также установления ОС, которые не используются в торговле и управленческой деятельности и подлежат списанию (ликвидации, продаже). В результате которой было установлено, что ОС, которые используются, но не имеют стоимости, в организации нет. Все ОС, которые полностью амортизировались, своевременно списаны с учета. Для ОС используемых в торговой и управленческой деятельности, сроки полезного использования соответствуют их фактическому использованию и не требуют пересмотра. Метод амортизации не посчитали нужными изменять. Ликвидационная стоимость для целей б/у устанавливается равной нулю, так как не существенна.

Организация классифицирует основные средства по следующим видам и группам, к которым применяет следующие способы оценки и амортизации.

	Группа	Стоимость	Способ амортизации
1	Неинвестиционная недвижимость	по первоначальной стоимости	линейным способом
2	Машины и оборудование	по первоначальной стоимости	линейным способом
3	Производственный и хозяйственный инвентарь	по первоначальной стоимости	линейным способом
4	Офисная техника	по первоначальной стоимости	линейным способом
5	Офисная мебель	по первоначальной стоимости	линейным способом

Основание: пункт 11 ФСБУ 6/2020.

В соответствии с п. п. 13, 14 ФСБУ 6/2020 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом.

Методы учета затрат по созданию ОС

До окончания работ по строительству объектов, затраты по их возведению, учитываются на счете 08 «Приобретение объектов основных средств». Кроме того, на счете 08 учитывается оборудование, импортированное на территорию РФ с целью регистрации (регистрационное удостоверение еще не получено).

Переход на применение ФСБУ 25/2018

Организация с 2022г. начала применять ФСБУ 25/2018, для этого были проинвентаризированы все имеющиеся на 31.12.2021г. договора аренды, по результатам которой договора должны были быть разделены на две части: договора, подлежащие учету согласно положений ФСБУ 25/2018 в упрощенной форме учета, к другой части договоров было принято решение применить положения п. 11 и 12 ФСБУ 25/2018:

решение о применении ФСБУ 25/2018	Адреса	№ договор	дата договора	Арендодатель
применить	Россия, 119571, Москва, Ленинский проспект, 119А	№2/2/SG	06.02.2020	Ранита ООО
применить	Россия, 630099, Новосибирская обл., Новосибирск, ул. Каменская, 7	№107	01.01.2019	РДС ООО
применить	Россия, 197046, Санкт-Петербург, Петроградская наб., 18, офис 208	№С-1-2-7/22	14.02.2022	СИТИ ЦЕНТР ООО
применить	Россия, 690039, Владивосток, ул. Енисейская 23д, оф. 701	№147/2022	04.12.2022	ИБТ ООО

Организация решила применять настоящий Стандарт в соответствии с п.50 ФСБУ25/2018, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

Для учета аренды в соответствии с положениями главы II ФСБУ25/2018 были открыты дополнительные учетные счета, для отражения стоимости права пользования активом.

Суммы, начисленные в межотчетном периоде были отражены в годовой бухгалтерской отчетности за 2022г. :

в Активе баланса «Основные средства» по состоянию на 31.12.2021г (код 1150) были увеличены на 48 917 тыс. руб. на сумму начисленной аренды, учтенной в дебете сч. 01.03 «Аренднованное имущество» и расшифрованной в Пояснениях в разделе 2.1. «Наличие и движение основных средств» как первоначальная стоимость на конец периода по строке Другие виды основных средств (код 5214)

в Пассиве баланса «Прочие обязательства» по состоянию на 31.12.2021г (код 1450) были увеличены на 48 917 тыс. руб. на сумму начисленной аренды, учтенной как свернутое сальдо по кредиту счета 76.07.1 "Арендные обязательства" и по дебету счета 76.07.5 "Проценты по аренде". Расшифровка этого сальдо указан в Пояснениях в разделе 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности» как остаток на конец периода показателя «Долгосрочная кредиторская задолженность» по строкам Прочая (код 5574) в сумме 57 432 тыс. руб. и «прочая: часть свернутого сальдо по стр. 1450 баланса сч.(76.07.5 и 76.07.1)» (код 5575) в сумме -8 515 тыс. руб.

Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам учитываются на счете 76.07.5 и по состоянию на 31.12.2021г составляют величину 10 072 тыс.руб.. Процентная ставка устанавливается учредителем один раз в год.

Материально-производственные запасы

ФСБУ25/2018 Приобретенные сырье и материалы учитываются по фактической себестоимости с применением счета 10 "Материалы". Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) включаются в фактическую себестоимость сырья и материалов. (п. 9, 10 ФСБУ 5/2019).

Суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией при приобретении (создании) запасов, включаются в фактическую себестоимость запасов:

- а) за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов;
- б) с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых организации, вне зависимости от формы их предоставления (п.12 ФСБУ 5/2019).

В фактическую себестоимость запасов, в частности, включаются:

- а) уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией поставщику (продавцу, подрядчику) при приобретении (создании) запасов;
- б) затраты на заготовку и доставку запасов до места их потребления (продажи, использования);
- в) затраты по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях. Данные затраты включают затраты организации по доработке, сортировке, фасовке и улучшению технических характеристик запасов;

г) иные затраты, связанные с приобретением (созданием) запасов (п.11 ФСБУ 5/2019).

Порядок формирования доходов

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг (согласно Уставу организации и присвоенных кодов статистики):

- оптовая торговля товарами, применяемыми в медицинских целях;
- деятельность по тренингам по продукту, не включенная в другие группировки;

Прочие доходы определяются и классифицируются в соответствии с п. 7 и 9 ПБУ 9/99.

В 2022 г. сумма доходов от иных видов деятельности в размере 155 тыс.руб., определена как незначительная и отражается в составе статьи «Прочие доходы» в Отчете о финансовых результатах.

Статья «Выручка» в Отчете о финансовых результатах, равная сумме 3 106 621 тыс. руб. состоит из следующих видов дохода:

Объем продаж имплантатов и инструментов для зубного протезирования и костной керамики, консультационных услуг по продукции на российском рынке за 2022 год составил 3 101 544 тыс. руб. (без НДС). Географическими рынками сбыта стали такие регионы: Москва, Санкт-Петербург, Смоленск, Воронеж, Нижний Новгород, Казань, Самара, Волгоград, Ростов-на-Дону, Краснодар, Нижневартовск, Челябинск, Екатеринбург, Новосибирск, Сургут, Красноярск, Владивосток, Хабаровск.

Объем оказанных услуг от маркетинговых мероприятий по обучению докторов работе с продвигаемой Обществом продукцией составил 5 077 тыс.руб.

Порядок формирования расходов

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с продажей продукции, которые классифицируются на себестоимость и коммерческие расходы.

Себестоимость продаж формируется из стоимости приобретения товаров, транспортных расходов, сумм таможенных сборов и пошлин, расходов на услуги таможенных брокеров.

К коммерческим расходам относятся все расходы, связанные с продажей продукции.

Прочие расходы определяются и классифицируются в соответствии с ПБУ 10/99.

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (неисключительные права на лицензионное программное обеспечение, расходы по ДМС), отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок и НДС.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов по сомнительным долгам. Эти резервы представляют собой консервативную оценку той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы по сомнительным долгам отнесены на увеличение прочих расходов.

Учет кредитов и займов

Сумма по полученным займам принимается организацией к бухгалтерскому учету как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (п. 2 ПБУ 15/2008). Сумма по полученному займу принимается организацией к бухгалтерскому учету как кредиторская задолженность с момента передачи денежных средств по договору займа (п. 1 ст. 807 ГК РФ). Расходы по полученным займам отражаются в бухучете и отчетности в том периоде, к которому они относятся (п. 6 ПБУ 15/2008).

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно.

Расчет производится согласно договору, с учетом ключевой ставки ЦБ на конец каждого месяца.

Проценты, начисленные к уплате в течение периода, отражаются в Отчете о финансовых результатах по строке 2330.

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную

Согласно п.19 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев.

Учет оценочных резервов и оценочных обязательств

В бухгалтерском учете начисляются следующие виды оценочных резервов и обязательств:

- оценочные обязательства по отпускам (с учетом страховых взносов);
- оценочные обязательства по выплатам премий сотрудникам по итогам работы за год;

Резерв 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:

- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т. п.;
- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

В случае наличия информации, с высокой степенью надежности, подтверждающей 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 согласно Политике по кредитному контролю от 01.11.19.

Отложенный налог на прибыль В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в бухгалтерском учете и отчетности отражается отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства), т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах.

Сопоставимость показателей отчета о финансовых результатах за предшествующие отчетные периоды в тыс. руб.:

По данным ОФР за 2022 год			По данным ОФР за 2021 год		
Код строки	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	Код строки	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
2410	Налог на прибыль	(14 788)	2410	Налог на прибыль	(52 876)
2411	в т. ч. текущий налог на прибыль	(11 011)	2411	в т. ч. текущий налог на прибыль	(69 599)
2412	отложенный налог на прибыль	(3 787)	2412	отложенный налог на прибыль	16 723

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции.

Курсовые разницы отражались в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, к которому относилась дата исполнения обязательств по оплате, или за который составлена бухгалтерская

отчетность. Курсовые разницы подлежали зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы.

5. Привлечение и выдача заемных ресурсов

В 2022 году компанией ООО "Штрауманн" был возвращен краткосрочный займ Straumann Holding AG по Соглашению о краткосрочном заимствовании от 27.07.2015 в размере 11 104 тыс.руб..

В 2022 году компанией ООО «Медицинские Технологии 21» был возвращен краткосрочный займ ООО "Штрауманн" по Договору о краткосрочном заимствовании от 16.09.2021 размере 50 000 тыс.руб..

6. Информация о связанных сторонах

В соответствии с пунктом 9 ПБУ 11/2008 перечень связанных сторон устанавливается Компанией самостоятельно.

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале компании, %	Доля участия компании в уставном капитале связанной стороны, %
1.	Straumann Holding AG	Швейцария	Устав	100%	-
2.	Institut Straumann AG	Швейцария	Дистрибьюторский Договор от 10.08.2015 г.	-	-
3.	Вроблевски Арнд	Генеральный директор	Единоличный исполнительный орган	Протокол общего собрания участников от 18 августа 2015 года	-
4.	ООО «Медицинские технологии 21»	Россия	Договор №00-00012342 от 05.08.2021	Аффилированное лицо по учредителю	-

Связанными сторонами, согласно пункту II ПБУ 11/2008 являются: Institut Straumann AG, Straumann Holding AG (Швейцария), Единоличный исполнительный орган в лице Генерального директора Вроблевски Арнда.

Единственным Участником Общества является Straumann Holding AG, созданное и существующее в качестве юридического лица по законодательству Швейцарии и зарегистрированное по адресу: Петер Мериан-Бег 12, 4002 Базель, Швейцария.

В связи с тем, что Straumann Holding AG, является иностранной компанией, ценные бумаги которой прошли процедуру листинга на Швейцарской бирже, входящей в перечень ЦБ РФ, Обществом не осуществляется идентификация бенефициарных владельцев. Информация о конечных бенефициарах Обществу недоступна.

С компанией Institut Straumann AG подписан Дистрибьюторский договор от 10.08.2015 г., согласно которому осуществляется импорт медицинских изделий для последующей продажи на территории РФ, оплата поставленных товаров производится на условиях пост-оплаты.

Виды и объем операций со связанными сторонами приведены в таблице ниже:

Связанная сторона, вид операции	Сумма, тыс. руб.	Кредиторская задолженность, тыс. руб.
Straumann Holding AG, возврат заемных денежных средств (проценты) -денежные расчеты	1 802	
Institut Straumann AG, приобретение товаров для продажи	2 270 688	1 521 290
-денежные расчеты- уплачено	1 818 406	
Вроблевски Арнд	Сумма вознаграждения определена условиями трудового договора и штатным расписанием	-

Связанная сторона, вид операции	Дебиторская задолженность, тыс. руб..	Сумма погашения, тыс. руб.
ООО «Медицинские технологии 21», продажа товаров для продажи на начало периода	123 106	73 049
-денежные расчеты- получено на конец периода	55 760	
ООО «Медицинские технологии 21», договор займа на начало периода		50 000
-денежные расчеты- получено на конец периода	50 000 0	

7. Резервы и оценочные обязательства

Компания формирует оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков работникам, согласно ПБУ 8/2010. Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на конец каждого месяца по категориям работников. Основная сумма резерва рассчитывается в следующем порядке: количество неиспользованных сотрудниками дней отпусков на конец квартала умножается на среднедневной заработок. Полученная основная сумма резерва увеличивается на сумму страховых взносов.

На 31.12.2022 Компанией отражен резерв по сомнительным долгам от покупателей в размере 2 534 тыс. рублей.

8. Прочие доходы и расходы

Расшифровка прочих доходов и расходов представлена в таблице ниже.

Прочие доходы и расходы	2022 (тыс. руб.)	2021 (тыс. руб.)
Прочие доходы, в т. ч.	106 038	40 458
Реализация основных средств	1 792	8
Реализация прочего имущества	1 227	3 672
Безвозмездное получение имущества, работ, услуг, имущественных прав	3 814	9 269
Курсовые разницы	9 177	8 533
Прочие внереализационные доходы	90 028	18 976
Прочие расходы, в т. ч.	(163 043)	(62 920)
Реализация основных средств-расходы	(1 462)	8
Реализация прочего имущества -расходы	(1 854)	(3 088)
Курсовые разницы	(8 525)	(5 328)
Безвозмездное получение имущества, работ, услуг, имущественных прав -расходы	(2 014)	(3 088)
Прочие внереализационные расходы	(143 903)	(51 424)
Расходы на услуги банков	(5 285)	(4 221)

9. Учет расчетов по налогу на прибыль

Налог на прибыль по данным налоговой декларации в 2022 году составил 11 011 тыс. рублей.

Изменение отложенных налоговых активов за 2022 год составило 9 922 тыс. рублей:

Отложенные налоговые активы (код 1180)	Сальдо на начало периода (тыс. руб.)	Признано (тыс. руб.)	Погашено (тыс. руб.)	Сальдо на конец периода (тыс. руб.)
Дебиторская задолженность				
Основные средства	89	133	(7)	215
Оценочные обязательства и резервы	22103	2 601	(6 309)	18 394
Арендные обязательства		13 505		13 505
Итого	22 192	16 239	(6 316)	32 114

Изменение отложенных налоговых обязательств за 2022 год составило 13 699 тыс. рублей:

Отложенные налоговые обязательства (код 1420)	Сальдо на начало периода (тыс. руб.)	Погашено (тыс. руб.)	Признано (тыс. руб.)	Сальдо на конец периода (тыс. руб.)
Доходы будущих периодов			1	1
Основные средства	472	(258)	11 968	12 182
Оценочные обязательства и резервы	275	(275)	194	194
Арендные обязательства			55	55
Проценты по обязательствам			2 014	2 014
Итого	747	(533)	14 232	14 446

10. Условные обязательства на конец года

Отсутствуют.

11. Добавочный капитал

Согласно Решению единственного участника Общества с ограниченной ответственностью «Штрауманн» от 22 апреля 2020 года общая стоимость вклада в имущество Общества по состоянию на 31.12.2022г. составляет 290 000 тыс. руб.

12. События после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты отсутствуют.

13. Условные факты хозяйственной деятельности

Отсутствуют.

14. Прекращаемая деятельность

Прекращение деятельности Компании не ожидается.

15. Информация об участии в совместной деятельности

Отсутствует.

16. Информация о госпомощи

В течение 2022 года Общество не получало государственной помощи.

17. Непрерывность деятельности

Общество не планирует прекращать деятельность в течение следующего за отчетным годом.

18. Информация о забалансовом учете

Общество ведет забалансовый учет:

по имуществу находящемуся на ответственном хранении с правом пользования: на счете 001 учтен банковский электронный платежный терминал; на счете 002 учтены шесть кофемашин.

по сч.04 Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации учтено имущество первоначальной стоимостью менее 40 тыс.руб.

Генеральный директор

ООО «Штрауманн»

