

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах
ООО "Диатех СА" за 2022 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: Женсва, 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, комн. 4 (соответствует фактическому местонахождению).

Вид деятельности

Основным видом деятельности ООО "ДИАТЕХ СА" в 2022 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.

Информация о численности персонала Общества:

Среднесписочная численность сотрудников Общества в 2022 г составила 8 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 2022 год.

В учетную политику внесены изменения в связи с введением в действие с 01.01.2021 г. ФСБУ 5/2019 «Запасы», с 01.01.2022 г. ФСБУ 6/2020, 25/2018, 26/2020.

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, по стоимости 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.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухучета и отчетности.

III Сведения о финансовой деятельности

Финансовые результаты деятельности Общества представлены в таблице:

Размер прибыли (убытка)	2022	2021	2020
Всего (тыс. руб.)	18 430	24 229	6559
В т.ч. от основных видов деятельности (строка «Прибыль (убыток) от продаж «Отчета о финансовых результатах») – всего, тыс. руб.	48 612	30 637	24324
От реализации основных средств, тыс. руб.	0	0	0
Прочие доходы, тыс. руб.	18 341	4 133	6195
в т.ч. курсовые разницы	18 341	2636	6195

Прочие расходы, тыс. руб.	(16 803)	(4374)	(12134)
в т.ч. курсовые разницы	(14 489)	(2214)	(10516)
в т.ч. списание просроченной задолженности	0	0	0
Налог на прибыль, тыс. руб.	(4 911)	(6156)	(2041)
Прочие расходы (пени, штрафы), тыс. руб.	(322)	0	(366)

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, дивиденды.

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.

По состоянию на 31.12.2022 г. судебных разбирательства, в которых Общество выступало ответчиком, не было. В течение 2022 года не выступало ответчиком.

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 2022 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.

18 марта 2023 г.

Генеральный директор



Главный бухгалтер

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "А.А. Оболонков".

Оболонков А.А.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "М.А. Куликова".

Куликова М.А.

**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	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	убыток от обесцене- ния	Переоценка		первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

Руководитель _____
(подпись)

Оболонков Александр
Алексеевич
_____ (расшифровка подписи)

18 марта 2023 г.

На начало года

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты 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.	-	-	-	-	-
	5250	за 2021г.	-	77	-	(77)	-
в том числе:							
Ноутбук MSI GL75 10SCSR-018RU Leopard	5241	за 2022г.	-	-	-	-	-
15-10300H 8Gb SSD 512Gb NVIDIA GTX1650TT 4Gb	5251	за 2021г.	-	77	-	(77)	-
17.3 FHD BT Cam 4							

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	5260	-	-	-	-
в том числе:					
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.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные 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, переданные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств	5286	-	-	-
(заполн. и др.)	5287	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5288	-	-	-

Оболонков Александр
Алексеевич
(расшифровка подписи)

Уководитель (подпись)

18 марта 2023 г.



3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

3.1. Таблица и движение финансовых вложений											
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка
						первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель
ДПО «Датекс»
(подпись)

Оболонков Александр
Алексеевич
(расшифровка подписи)

18 марта 2023 г.



4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в запоре

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	-	-	-
	5445	-	-	-
Запасы, находящиеся в запоре по договору - всего				
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Александр
Алексеевич
(расшифровка подписи)

18 марта 2023 г.



5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение Дебиторской задолженности

3.1. Наличие и движение Дебиторской задолженности													На конец периода	
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода				
			Учитан по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	выбыло списание на финансовый результат	восста- новление резерва	перевод из долго- в краткосро- чную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	Учитанная резерва по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
	Ресчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	2 520	-	17 710	-	(1 513)	(3)	-	-	-	X	-	18 564
	5530	за 2021г.	4 935	-	1 685	-	(4 100)	-	-	-	-	-	-	2 520
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	454	-	17 310	-	(233)	-	-	-	-	-	-	17 531
	5531	за 2021г.	1 719	-	-	-	(1 265)	-	-	-	-	-	-	454
Авансы выданные	5512	за 2022г.	1 410	-	243	-	(1 152)	(1)	-	-	-	-	-	500
	5532	за 2021г.	1 454	-	975	-	(1 029)	-	-	-	-	-	-	1 410
Прочая	5513	за 2022г.	656	-	158	-	(279)	(2)	-	-	-	-	-	533
	5533	за 2021г.	1 752	-	710	-	(1 806)	-	-	-	-	-	-	656
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	за 2022г.	2 520	-	17 710	-	(1 513)	(3)	-	X	-	X	-	18 564
Итого	5520	за 2021г.	4 935	-	1 685	-	(4 100)	-	-	X	-	-	-	2 520

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долгосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность		перевод из креди- торской в де- биторскую задолжен- ность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	описание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	17 402	434	947	(13 359)	-	-	-	5 424	
	5580	за 2021г.	16 627	10 913	-	(10 138)	-	-	-	17 402	
в том числе:	5561	за 2022г.	1 469	284	-	(1 383)	-	-	-	370	
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5581	за 2021г.	469	1 222	-	(222)	-	-	-	1 469	
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	7 155	144	34	(3 223)	-	-	-	4 110	
	5583	за 2021г.	4 481	4 709	-	(2 035)	-	-	-	7 155	
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2022г.	3 796	-	913	(3 771)	-	-	-	938	
	5585	за 2021г.	11 677	-	-	(7 881)	-	-	-	3 796	
прочая	5566	за 2022г.	4 982	6	-	(4 982)	-	-	-	6	
	5586	за 2021г.	-	4 982	-	-	-	-	-	4 982	
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5550	за 2022г.	17 402	434	947	(13 359)	-	-	-	5 424	
Итого	5570	за 2021г.	16 627	10 913	-	(10 138)	-	-	-	17 402	

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 Оболонков Александр
Алексеевич
 (подпись) (расшифровка подписи)

18 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	19 312	21 214
Расходы на оплату труда	5620	16 347	20 570
Отчисления на социальные нужды	5630	3 768	3 825
Амортизация	5640	26	29
Прочие затраты	5650	64	136
Итого по элементам	5660	39 517	45 774
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	45 977	92 357
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	85 494	138 131

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Оболонков Александр
Алексеевич
(расшифровка подписи)

18 марта 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Описано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Оболонков Александр
Алексеевич
(расшифровка подписи)

18 марта 2023 г.

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:				
5801		-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
5811		-	-	-



 Руководитель
 (подпись)

Оболонков Александр
 Алексеевич
 (расшифровка подписи)

18 марта 2023 г. КВА

Руководитель _____
(подпись)

Алексеевич
(расшифровка подписи)

**Оболонков Александр
Алексеевич**

(расшифровка подписи)

18 марта 2023 г.

