

ПОЯСНЕНИЯ
К ИСПРАВЛЕННОМУ БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ
О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2022 ГОД

Исправленная отчетность предоставляется в связи с необходимостью отражения в ней изменений, явившихся следствием перехода на ФСБУ 6/2020.

1. Общие сведения об организации

1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «САНАТМЕТАЛ СНГ»
(ООО «САНАТМЕТАЛ СНГ»)

Юридический и почтовый адрес:

249030, Калужская обл., г. Обнинск, Киевское шоссе, зд № 92

ОГРН 1115029009094

ИНН 5029155800

КПП 402501001

Дата государственной регистрации Общества: 21.09.2011

Наименование регистрационного органа:

Инспекция Федеральной налоговой службы по Ленинскому округу г.
Калуги

Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

Филиалов и представительств нет.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

31.12.2022 – 35 человек.

Организация не подлежит обязательному аудиту.

1.2. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности Общества являются (в соответствии с ОКВЭД):

32.50 - Производство медицинских инструментов и оборудования;

46.46.2 - Торговля оптовая изделиями, применяемыми в медицинских целях;

1.3. Информация об органах управления и контроля

Размер уставного капитала ООО «САНАТМЕТАЛ СНГ» составляет 4 000 000 рублей.

Уставный капитал Общества распределяется следующим образом:

Участник	Размер доли, руб.	Размер доли, %
Общество с ограниченной ответственностью по производству ортопедических и травматологических инструментов «САНАТМЕТАЛ» (ВЕНГРИЯ)	2 040 000	51
Общество с ограниченной ответственностью «САНАТ ХОЛДИНГ» (ВЕНГРИЯ)	1 960 000	49

Органы управления Общества:

- общее собрание участников;
- единоличный исполнительный орган – Генеральный директор.

Контроль финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется Генеральным директором Рыбаковым Антоном Юрьевичем.

1.4. Основная информация о результатах деятельности в 2022 году

Благодаря наращиванию объемов продаж по отлаженным поставкам, ООО «САНАТМЕТАЛ СНГ» в 2022 году достигнуто значительное увеличение объема выручки, которая составила – 470 325 тыс. руб., что в 1,7 раза выше выручки 2021 года (281458 тыс. руб.) и в 2,9 раза выше выручки 2020 года (164218 тыс. рублей).

Вид ТМЦ	Выручка, тыс. руб.		Выручка, удельный вес по видам ТМЦ	
	2021	2022	2021	2022
Готовая продукция	101516	118310	36%	25%

Товар	179942	352015	64%	75%
Всего	281458	470325	100%	100%

Из представленной в таблице информации видно, что выручка от реализации готовой продукции собственного производства в 2022 году по сравнению с 2021 годом выросла на 16%, а выручка от реализации товара на 96%. Кроме того, произошло увеличение удельного веса товара в общей структуре выручки на 11%.

Вид ТМЦ	Выручка, тыс. руб.			Себестоимость, тыс. руб.		
	2021	2022	темп роста	2021	2022	темп роста
Готовая продукция	101516	118310	1,2	65566	65493	0,99
Товар	179942	352015	2,0	117248	209588	1,8
Всего	281458	470325	1,7	182814	275081	1,5

Из приведенных выше данных следует, что рост выручки от реализации готовой продукции произошел на фоне незначительного снижения ее себестоимости, что несомненно является положительной тенденцией. Темп роста себестоимости товара ниже темпа роста выручки от его реализации. Данная тенденция также является положительной.

Вид ТМЦ	Валовая прибыль, тыс. руб.			Рентабельность, %		
	2021	2022	отклонение	2021	2022	отклонение
Готовая продукция	35950	52830	16880	35,4	44,7	9,3
Товар	62694	142411	79717	34,8	40,5	5,7
Всего	98644	195241	96597	35,0	41,5	6,5

Наблюдается положительная тенденция роста валовой прибыли при одновременном росте рентабельности, причем темп роста рентабельности готовой продукции выше темпа роста рентабельности товаров на 3,6%.

2. Краткое описание основных положений учетной политики.

2.1. Основа составления

Предоставляемая бухгалтерская отчетность составлена по результатам деятельности Общества за период с 01.01.2022 по 31.12.2022 года и подготовлена на основе учетной политики, утвержденной приказом № 1/БУ ООО «САНАТМЕТАЛ СНГ» от 30 декабря 2021 года.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 06.10.2008 года № 106н, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29 июля 1998 года №34н, Приказа Минфина РФ от 02.07.2010 года № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организации».

Допущение непрерывности деятельности:

Бухгалтерская отчетность составлена исходя из допущения о том, что Общество осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Активы и обязательства Общества оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение.

В 2022 году Общество не применяло досрочно Федеральный стандарт бухгалтерского учета - ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Ранее представленная отчетность исправлена в связи с необходимостью отражения в ней изменений, явившихся следствием перехода на ФСБУ 6/2020.

2.2 Принятые способы ведения бухгалтерского и налогового учета

№ п/п	Положения учетной политики	2022 год	
		В целях бухгалтерского учета	В целях налогового учета
1	Доходы, расходы в целях бухгалтерского учета	от обычных видов деятельности; прочие	X
2	Основные средства отражаются в составе материально-производственных запасов	Стоимостью не более 40 000 рублей	Стоимостью не более 100 000 рублей
3	Способ начисления амортизации основных	Линейный метод	Линейный метод
4	Способ начисления амортизации нематериальных активов	Линейный метод	Линейный метод
5	Способ списания расходов на НИОКР по которым получены исключительные права	Линейный метод	Учитываются в составе прочих расходов, связанных с производством и реализацией, в течение двух лет
6	Переоценка объектов основных средств и нематериальных активов	Не осуществляется	Не осуществляется

№ п/п	Положения учетной политики	2022 год	
		В целях бухгалтерского учета	В целях налогового учета
7	Денежные средства и денежные эквиваленты	Остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах; денежные переводы в пути на отчетную дату; высоколиквидные финансовые вложения (денежные эквиваленты)	X
8	Классификация разниц, возникающих при пересчете обязательств, выраженных в иностранной валюте, но подлежащих оплате в рублях	Курсовые	Курсовые
9	Способ оценки товаров	По стоимости приобретения	По стоимости приобретения
10	Метод списания материально- производственных запасов	По средней	По средней
11	Признание коммерческих и управленческих расходов	Коммерческие и управленческие расходы списываются в себестоимость продаж отчетного периода (счет 90).	Списываются в расходы как косвенные расходы отчетного периода.

№ п/п	Положения учетной политики	2022 год	
		В целях бухгалтерского учета	В целях налогового учета
12	Оценка финансовых вложений при их приобретении	Стоимость ценных бумаг, приобретаемых за плату, формируется исходя из сумм, уплачиваемых продавцу. Дополнительные затраты, связанные с приобретением ценных бумаг, если их величина не превышает 5% покупной стоимости ценных бумаг, признаются в составе прочих расходов того периода, в котором ценные бумаги приняты к учету.	Дополнительные затраты, связанные с приобретением ценных бумаг списываются в расходы как косвенные расходы
13	Оценка финансовых вложений при их выбытии	По первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений	По стоимости каждой единицы

2.3. Изменения в учетной политике

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного Приказом МФ РФ от 16.10.2018 г. №208н, была проведена классификация Договора аренды № 3877/07-19 от 16.09.19г. (далее Договор), заключенного с ООО «Стройтехсервис», о передаче ему во временное пользование помещения теплогенераторной и оборудования.

Объект бухгалтерского учета по указанному договору не классифицирован как объект учета аренды в соответствии с п.5 указанного выше ФСБУ, т.к. не выполняются условия, предусмотренные подпунктами 3 и 4 данного пункта. В соответствии с п.1.2 Договора, объект предоставляется во временное пользование ООО «Стройтехсервис (арендатора) для производственной деятельности в интересах ООО «САНАТМЕТАЛ СНГ» (арендодателя).

Таким образом, последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 отсутствуют.

В связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного Приказом МФ РФ от 17.09.20г. №204н, пересмотрены сроки полезного использования основных средств, исходя из фактического использования и намерений организации по дальнейшему их использованию. Перечень основных средств, по которым был увеличен срок службы, приведен в разделе 3.1 Пояснений.

Для отражения последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 был выбран способ, регламентированный п.49 указанного ФСБУ, без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному.

Изменения, произведенные в межотчетный период в связи с переходом на ФСБУ 6/2020, отражены ниже.

Наименование показателя (строка Баланса)	Значение до перехода на ФСБУ 6/2020, тыс. руб.	Значение после перехода на ФСБУ 6/2020, тыс. руб.
Основные средства (1150)	177365	179050
ОНА (1180)	3916	3561
Нераспределенная прибыль (1370)	(3962)	(2644)

Также принято решение оставить без изменения условия отнесения актива в качестве основного средства: актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 40 000 руб.

В связи с началом применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» был выбран способ отражения последствий изменений учетной политики, регламентированный п.26 данного ФСБУ, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Основные средства (статья 1150 Бухгалтерского баланса)

Инвентаризация основных средств проводится с периодичностью раз в три года.

Движение основных средств:

тыс. руб.

Наименование группы основных средств	Прочие
<i>Первоначальная стоимость</i>	
<i>Остаток на 31.12.2020</i>	<i>238492</i>
<i>Выбытие</i>	-
<i>Ввод в эксплуатацию</i>	<i>18662</i>
<i>Остаток на 31.12.2021</i>	<i>257154</i>
<i>Выбытие</i>	<i>26411</i>
<i>Ввод в эксплуатацию</i>	<i>38140</i>
<i>Остаток на 31.12.2022</i>	<i>268883</i>
<i>Накопленная амортизация</i>	
<i>Остаток на 31.12.2020</i>	<i>49169</i>
<i>Начисление</i>	<i>30620</i>
<i>Выбытие</i>	-
<i>Остаток на 31.12.2021</i>	<i>79789</i>
<i>Начисление</i>	<i>26008</i>
<i>Выбытие</i>	<i>26411</i>
<i>Изменение в связи с переходом на ФСБУ 6/2022</i>	<i>1684</i>
<i>Остаток на 31.12.2022</i>	<i>77702</i>

Остаточная стоимость основных средств в организации (строка баланса 1150) составила:

по состоянию на 31.12.2020 г. - 189323 тыс. руб.

по состоянию на 31.12.2021 г. - 179050 тыс. руб.

по состоянию на 31.12.2022 г. - 191181 тыс. руб.

Компания ООО «САНАТМЕТАЛ СНГ» по состоянию на 31.12.2022 имеет на балансе основные средства стоимостью 191181 тыс. рублей.

В том числе:

Наименование группы	Стоимость, тыс. руб.
Здания(срок полезного использования – свыше 30 лет)	99111
Сооружения (срок полезного использования от 7 до 20 лет включительно)	5145
Машины и оборудование (кроме офисного) срок полезного использования от 2 до 15 лет включительно)	25427
Офисное оборудование (срок полезного использования от 2 до 3 лет включительно)	836
Производственный и хозяйственный инвентарь (срок полезного использования от 1 года до 15 лет включительно)	1953
Другие виды основных средств(срок полезного использования от 1 года до 15 лет включительно)	53896
Земельный участок	4813

В связи с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» был увеличен срок службы перечисленных ниже основных средств:

Основное средство, наименование	Дата принятия к учету	Срок эксплуатации на 31.12.2021, месяцев (фактический)	Срок эксплуатации с 01.01.2022 (предполагаемый)	Новый срок службы, установленный на 01.01.2022, месяцев	Оставшийся срок службы на 01.01.2022, месяцев
2	3	4	5	6	7
Газоанализатор Рас 7000 OV, 0-200 ppm, 00-000001	01.04.2019	32	30.03.2024	60	28
Компрессор ВК-15Р, БП-000101	01.10.2018	38	30.09.2023	60	22
Принтер этикеток Zebra ZT410, 00-000114	25.07.2019	29	23.07.2024	60	31
Проектор измерительный 302-701-1D PJ-A3010F-200, БП-000065	01.10.2018	38	30.09.2023	60	22
Сетевое хранилище NAS Synology DS218, БП-000075	01.10.2018	38	30.09.2023	60	22
Сушильный шкаф, БП-000095	01.10.2018	38	30.09.2023	60	22
Термотрансферный принтер этикеток Zebra, 00-000002	22.01.2019	35	21.01.2024	60	25
Ультразвуковая ванна "ПСБ-28035-05", БП-000087	01.10.2018	38	30.09.2023	60	22
Ультразвуковая ванна "ПСБ-28035-05"(2), БП-000088	01.10.2018	38	30.09.2023	60	22
Ультразвуковая ванна без	01.10.2018	38	30.09.2023	60	22

Основное средство, наименование	Дата принятия к учету	Срок эксплуатации на 31.12.2021, месяцев (фактический)	Срок эксплуатации с 01.01.2022 (предполагаемый)	Новый срок службы, установленный на 01.01.2022, месяцев	Оставшийся срок службы на 01.01.2022, месяцев
подогрева 1, БП-000092					
Ультразвуковая ванна без подогрева 2, БП-000093	01.10.2018	38	30.09.2023	60	22
Ультразвуковая ванна без подогрева 3, БП-000094	01.10.2018	38	30.09.2023	60	22
Ультразвуковая ванна с подогревом 1, БП-000089	01.10.2018	38	30.09.2023	60	22
Ультразвуковая ванна с подогревом 2, БП-000090	01.10.2018	38	30.09.2023	60	22
Ультразвуковая ванна с подогревом 3, БП-000091	01.10.2018	38	30.09.2023	60	22
Компьютер (Flextron "Integro S" ЖК-монитор 24.0 Samsung), БП-000006	30.10.2017	50	29.10.2023	72	22
Компьютер SanatmetalSNG2, БП-000008	02.04.2018	44	31.03.2024	72	28
Компьютер SanatmetalSNG3, БП-000009	02.04.2018	44	31.03.2024	72	28
Компьютер SanatmetalSNG4, БП-000010	02.04.2018	44	31.03.2024	72	28

Основное средство, наименование	Дата принятия к учету	Срок эксплуатации на 31.12.2021, месяцев (фактический)	Срок эксплуатации с 01.01.2022 (предполагаемый)	Новый срок службы, установленный на 01.01.2022, месяцев	Оставшийся срок службы на 01.01.2022, месяцев
Компьютер SanatmetalSNG5, БП-000011	02.04.2018	44	31.03.2024	72	28
Компьютер SanatmetalSNG6, БП-000012	02.04.2018	44	31.03.2024	72	28
Компьютер SanatmetalSNG7, БП-000013	02.04.2018	44	31.03.2024	72	28
Компьютер SanatmetalSNG8, БП-000014	02.04.2018	44	31.03.2024	72	28
Ноутбук ASUS X556UA 90NB09S1-M00390 i5 6200/6/1Tb/DVD-RW/WiFi/, БП-000002	15.09.2016	63	14.09.2023	84	21
Ноутбук HP Probook 430 G6 (5PP53EA) i3-8145U/4G/128G 1, 00-000110	27.06.2019	30	25.06.2024	60	30
Ноутбук HP Probook 430 G6 (5PP53EA) i3-8145U/4G/128G 2, 00-000111	27.06.2019	30	25.06.2024	60	30
Ноутбук Lenovo ThinkPad E480 14, БП-000052	13.10.2018	38	11.10.2024	72	34
Ноутбук Lenovo ThinkPad E480 14 i5-8250U 8Gb SSD256 Gb Intel UND, БП-000020	01.10.2018	38	29.09.2024	72	34

Основное средство, наименование	Дата принятия к учету	Срок эксплуатации на 31.12.2021, месяцев (фактический)	Срок эксплуатации с 01.01.2022 (предполагаемый)	Новый срок службы, установленный на 01.01.2022, месяцев	Оставшийся срок службы на 01.01.2022, месяцев
Ноутбук Lenovo ThinkPad E480 14 i5-8250U/8GB/W10Pro(20KN001QRT), БП-000019	01.10.2018	38	29.09.2024	72	34
Ноутбук Lenovo ThinkPad E480 14 i5-8250U/8GB/W10Pro(20KN001QRT), БП-000042	01.10.2018	38	29.09.2024	72	34
Ноутбук Lenovo ThinkPad E480 14 i5-8250U/8GB/W10Pro(20KN001QRT)3, БП-000061	01.10.2018	38	29.09.2024	72	34
Комплект CSI MC63, БП-000103	01.12.2018	36	29.11.2024	74	38
Прибор для измерения шероховатости поверхности SURFTEST, БП-000070	01.10.2018	38	29.09.2024	72	34
Стеллаж, БП-000098	15.10.2018	38	14.10.2023	72	34
Стеллаж для хранения материалов, БП-000100	01.10.2018	38	30.09.2023	60	22
Стеллаж с кассетницами, БП-000086	01.10.2018	38	30.09.2023	60	22
Стойка гранитная измерительная	01.10.2018	38	30.09.2023	60	22

Основное средство, наименование	Дата принятия к учету	Срок эксплуатации на 31.12.2021, месяцев (фактический)	Срок эксплуатации с 01.01.2022 (предполагаемый)	Новый срок службы, установленный на 01.01.2022, месяцев	Оставшийся срок службы на 01.01.2022, месяцев
SJ201/401, БП-000073					
Стойка измерительная BSG-20X260mm, БП-000074	01.10.2018	38	30.09.2023	60	22

3.2. Прочие внеоборотные активы (статья 1190 Бухгалтерского баланса)

тыс. руб.

Вид расходов будущих периодов	Остаток на 31.12.2022
SAP. РБП	737
DNC/MDC-Max port софтвер	564
Прочие расходы будущих периодов	401
Итого	1702

3.3. Материально-производственные запасы (статья 1210 Бухгалтерского баланса)

тыс. руб.

	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
Запасы, итого	106376	114726	174490
<i>в том числе:</i>			
<i>Сырье, материалы и другие аналогичные ценности</i>	<i>7081</i>	<i>11234</i>	<i>22315</i>
<i>Готовая продукция</i>	<i>32678</i>	<i>21961</i>	<i>44913</i>
<i>Товары для перепродажи</i>	<i>65103</i>	<i>77533</i>	<i>102285</i>
<i>Товары отгруженные</i>			<i>32</i>
<i>Затраты в незавершенном производстве</i>	<i>1514</i>	<i>3998</i>	<i>4945</i>

По результатам инвентаризации, установлено отсутствие запасов, которые морально устарели, полностью или частично потеряли первоначальное качество, использование которых в текущих условиях представляется сомнительным, по которым снизилась рыночная стоимость. Фактическая себестоимость запасов не превышает их чистую стоимость продажи и, следовательно, в соответствии с

п.30 ФСБУ 5/2019 «Запасы», отсутствуют основания для создания резерва под обесценение запасов.

3.4. Дебиторская задолженность (статья 1230 Бухгалтерского баланса)

тыс. руб.

	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Дебиторская задолженность (статья 1230)	119703	83554	38394
<i>в том числе:</i>			
<i>Покупатели и заказчики</i>	<i>118168</i>	<i>77817</i>	<i>36677</i>
<i>Авансы, выданные поставщикам</i>	<i>1052</i>	<i>4677</i>	<i>624</i>
<i>в т.ч. для приобретения запасов</i>		<i>4249</i>	
<i>Задолженность по платежам в бюджет</i>	<i>246</i>	<i>125</i>	<i>874</i>
<i>Задолженность по страховым взносам</i>	<i>64</i>	<i>95</i>	<i>91</i>
<i>Задолженность перед работниками по оплате труда</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>7</i>
<i>Задолженность сотрудников по подотчетным суммам</i>	<i>105</i>	<i>165</i>	<i>120</i>
<i>Прочая дебиторская задолженность</i>	<i>68</i>	<i>675</i>	

Рост дебиторской задолженности в 2022 году по сравнению с 2021 годом произошел в основном за счет увеличения задолженности покупателей за поставленную продукцию и товары – на 40351 тыс. руб. (в т.ч. ООО «РМС» - 12076 тыс.руб., ООО «Орто-Сервис» – на 30491 тыс.руб.)

3.5. Денежные средства и денежные эквиваленты (статья 1250 Бухгалтерского баланса)

тыс. руб.

Тип	Наименование	Остаток на 31.12.2022	Остаток на 31.12.2021	Остаток на 31.12.2020
Денежные средства	Расчетные счета, руб.	6445	2998	2433
	Валютные счета, евро	-	-	-
	ИТОГО:	6445	2998	2433

3.6. Прочие оборотные активы (статья 1260 Бухгалтерского баланса)

тыс. руб.

Вид расходов будущих периодов	Остаток на 31.12.2022
Квалификация чистых помещений и системы сжатого воздуха	255
Лабораторные исследования для стерилизатора	208
Прочие расходы будущих периодов	198
Итого	661
Авансы, выданные поставщикам ТМЦ	558
Всего	1219

3.7. Долгосрочные и краткосрочные обязательства

3.7.1. Долгосрочные и краткосрочные обязательства – заемные средства (статья 1410 и статья 1510 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2022 года общество имеет задолженность по кредитам и займам.

п/п	Кредитор/ Договор	Задолженность по основному долгу на 31.12.2022 года тыс.руб.	
		краткосроч. (ст.1510)	Долгосроч. (ст.1410)
1	Общество с ограниченной ответственностью по производству ортопедических и травматологических инструментов «САНАТМЕТАЛ»:	118284	
1.1	Контракт 17/1 от 03.01.2017	116065	
1.2	Соглашение №3 от 03.12.2020 к договору займа № 01/04 от 11.08.2015	2115	
1.3	Соглашение №3 от 03.12.2020 к договору займа № 01/04 от 11.08.2015	104	
2	ООО "Санат Холдинг" (Венгрия) Договор денежного займа 08/05/2018 от 08.05.2018		24920
3	Фаркаш Йозеф Договор займа №6 (01/05 от 02.07.2013)		30
4	ООО "Санат Холдинг" (Венгрия) Договор денежного займа 08/05/2018 от 08.05.2018		71
	Общая сумма задолженности	118284	25021

3.7.2 Краткосрочная кредиторская задолженность (статья 1520 Бухгалтерского баланса)

тыс. руб.

<i>Вид кредиторской задолженности</i>	<i>31.12.2022</i>
Краткосрочная кредиторская задолженность, <i>в том числе:</i>	243952
<i>Расчеты с поставщиками</i>	232005
<i>Авансы полученные</i>	2250
<i>Расчеты по налогам и сборам</i>	9656
<i>Расчеты по страховым взносам</i>	8
<i>Расчеты с персоналом по оплате труда</i>	33

3.8 Оценочные обязательства (строка 1540 Бухгалтерского баланса)

Общество создает резервы на оплату предстоящих отпусков:

тыс. руб.

Оценочное обязательство	Остаток на 01.01.2022	Использовано в 2022 году	Начислено в 2022 году	Остаток на 31.12.2022
Резервы ежегодных отпусков	2668	2308	3574	3934

3.9. Капитал и резервы

По состоянию на 31.12.2022 года Уставный капитал Общества составляет 4000 тыс. руб.

По итогам 2022 года дивиденды не начислялись и не выплачивались.

тыс. руб.

Структура капитала	на 31.12.2022
<i>Уставный капитал</i>	4000
<i>Нераспределенная прибыль</i>	90737
<i>Всего собственный капитал</i>	94737

По состоянию на 31.12.2022 чистые активы Общества составляют 94 737 тыс. руб.

3.10. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы и расходы за отчетный год отражены в форме Отчете о финансовых результатах отдельно по обычным видам деятельности, по прочим доходам и расходам с расшифровками по видам и величинам и сопоставлением с предыдущим годом.

3.10.1. Выручка:

тыс. руб.

Наименование показателя	2022
<i>Выручка всего (стр.2110 формы №2)</i>	<i>470325</i>
В том числе:	
Выручка от реализации товаров (работ, услуг) собственного производства	<i>118310</i>
Выручка от реализации покупных товаров	<i>352015</i>

3.10.2. Расшифровка управленческих расходов (стр. 2220)

тыс. руб.

Наименование показателя	2022
Управленческие расходы	Сумма(тыс. руб.)
511201. Коммунальные услуги. Электроэнергия, Electricity	1605
511202. Коммунальные услуги. Газ, Gas	266
511203. Коммунальные услуги. Питьевая вода и водоотведение, Water	39
511203. Коммунальные услуги. Сточные воды, Water	128
511400. Списание МПЗ сч. 26. Канцтовары, Goods issue. Office supplies	167

Наименование показателя	2022
521300. Коммунальные услуги. Услуги связи, Telephone services	117
521300. Услуги доставки, почтовые расходы сч 26, Delivery services, postage	130
521803. Консультационные услуги. Охрана труда, Labour protection	100
521803. Услуги охраны, Security	1044
521804. Консультационные услуги. Аудиторские услуги, Audit services	227
521804. Консультационные услуги. Бухгалтерское сопровождение, Accounting services	1096
521804. Консультационные услуги. Юридические услуги, Legal services	3141
521810. SAP сч 26, SAP	369
521810. Благоустройство территории, Landscaping	169
521810. Коммунальные услуги. Пожарная сигнализация, Fire alarm services	135
521810. Коммунальные услуги. Услуги по обращению с отходами, Garbage	63
521810. Консультационные услуги. IT-Services, IT-Services	394
521810. Консультационные услуги. Справочная поддержка, Reference support	131
521810. Консультационные услуги. Услуги перевода, Translation Services	5
521810. Консультационные услуги. Экологическая поддержка, Ecology services	195
521810. Обслуживание 1С сч 26, 1С adding soft	337

Наименование показателя	2022
521810. Списание МПЗ сч. 26, goods issue	76
521810. Списание МПЗ сч. 26. Хозтовары, Household goods	258
522100-522110. РБП 26сч,	47
523100, 521830, 521840. Коммунальные услуги. Обслуживание ОПО, Gas. Maintenance of hazardous production facility	650
523100, 521830, 521840. Обслуживание и ремонт основных средств. Счет 26, Maintenance equipment. Fix costs	217
525100. Подбор персонала, обучение, Staff recruitment, training (production)	407
526100. Командировочные расходы 26 сч,	610
541100. Компенсация за использование автомобиля (по нормам),	39
541100. Оплата труда 26сч,	18584
551120-551130. Трансферные перевозки сч 26, Transportation	645
561300, 563100. Страховые взносы 26сч,	4501
571100-571200. Амортизация 26сч,	3767
86. Прочие расходы, Other expenses	35
Налоги и сборы 26сч, Building tax	2541
Услуги по подбору персонала, Staff recruitment	785
Итого	42235

Коммерческие расходы

3.10.3. Состав коммерческих расходов (стр. 2210):

Наименование показателя	Сумма (тыс. руб.)
521100. Услуги доставки сч 44.02, Delivery services	662
521810. Сертификация сч 44, Certification	355
521810. Списание МПЗ счет 44., Goods issue	103
521810. Услуги по упаковке сч 44, Packaging services	34
524100. Расходы на рекламу (ненормируемые) сч 44., Advertising expenses	641
524100. Участие в выставках и конференциях. 524100, Exhibitions and conferences	6964
526100. Командировочные расходы сч 44, Business trip expences	2265
Компенсация за использование автомобиля	223
541100. Оплата труда 44сч,	14337
551150. Представительские расходы (нормируемые), Representation expenses	1062
561300, 563100. Страховые взносы 44сч,	3785
571100-571200. Амортизация 44сч,	79
86. Прочие расходы продаж,	166
Услуги по подбору персонала сч 44, Staff recruitment	846
Расходы на рекламу (нормируемые) сч 44. Инструмент, Advertising expenses	12250
Итого	43772

Прочие доходы и расходы

3.10.4. Состав прочих доходов (стр. 2340):

тыс. руб.

<i>Наименование показателя</i>	<i>2022</i>
<i>Курсовые разницы</i>	<i>92606</i>
<i>Прибыль прошлых лет (с/с возвращенной продукции)</i>	<i>11541</i>
<i>Доходы, связанные с реализацией лома черных металлов</i>	<i>48</i>
<i>Выручка от реализации ОС</i>	<i>98</i>

<i>Списание не востребованной кредиторской задолженности (принимаемая)</i>	3127
<i>Прочее поступление</i>	86
Итого	107506

3.10.5. Состав прочих расходов (стр. 2350):

тыс. руб.

Наименование показателя	2022
<i>Курсовые разницы</i>	67435
<i>Убыток прошлых лет (стоимость продажи возвращенной продукции)</i>	21871
<i>Расходы при конвертации валюты</i>	481
<i>Аренда имущества</i>	36
<i>Компенсация за использование автомобиля(сверхнорм)</i>	732
<i>Представительские расходы(не принимаемые)</i>	202
<i>Прочие расходы</i>	2628
<i>Списание дебиторской задолженности</i>	200
<i>Себестоимость реализованного лома черных металлов</i>	48
<i>Расходы на услуги банка</i>	366
Итого	93999

3.11. Налоги

Исчисление и учет налогов в ООО «САНАТМЕТАЛ СНГ» осуществляется в соответствии с действующим Российским Законодательством, Налоговым кодексом Российской Федерации, а также утвержденной для целей налогообложения учетной политикой.

ООО «САНАТМЕТАЛ СНГ» является плательщиком следующих видов налогов: налог на прибыль и налог на добавленную стоимость по операциям передачи имущества в аренду и реализации товара, не указанного в Регистрационном удостоверении на медицинское изделие, земельный налог, налог на имущество, а также страховых взносов на обязательное пенсионное страхование в ПФР РФ, на обязательное медицинское страхование в ФФОМС, страховых взносов в ФСС.

На отчетную дату основные налоговые обязательства Общества - по текущим платежам характеризуются следующими данными:

тыс. руб.

№	Наименование показателя	Сумма
		31.12.2022
1	НДС	-27
2	Земельный налог	-62
3	Налог на имущество	-559
4	НДФЛ	-226
4	Налог на прибыль	-8783
	Итого:	-9657

Сумма текущей задолженности перед бюджетом по налогам и страховым взносам по состоянию на 31 декабря 2022 года составляет 9 665 тыс. руб., сумма задолженности бюджета составила 311 тыс. руб.

3.12. Активы и обязательства в иностранной валюте

Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, переоценивается по курсу Центрального банка РФ на отчетную дату.

3.13. Отложенный налог на прибыль

В бухгалтерской отчетности за 2022 год применяется новая редакция ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль" (приказ Минфина России от 20.11.2018 № 236н).

Отложенный налог на прибыль в размере 13 832 тыс.руб. отражен по стр. 2412 в отчете о финансовых результатах за 2022 год балансовым методом на основе Рекомендации № Р-102/2019-КпР "Порядок учета налога на прибыль" Фонда НРБУ БМЦ.

Текущий налог на прибыль по результатам 2022 года составил – 15 575 тыс.руб.

4. Чистые активы и финансовые результаты.

Чистые активы организации по состоянию на 31.12.2022 года составили 94 737 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2021 чистые активы имели значение меньше размера Уставного капитала – 1356 тыс. руб., а на 31.12.2020 имели отрицательные значение – 27666 тыс.руб.

Рост чистых активов произошел преимущественно за счет увеличения двух показателей: запасов (на 59761 тыс.руб.) и дебиторской задолженности (на 36149 тыс.руб.).

По результатам деятельности за 2022 год компанией ООО «САНАТМЕТАЛ СНГ» получена чистая прибыль в размере 93 381 тыс.руб., за 2021 год – 27704 тыс.руб., а за 2020 год был получен чистый убыток в размере 24157 тыс. руб.

5. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами в 2022 году являются физические и юридические лица.

Связанные стороны физические лица (учредители и работники организации):

Генеральный директор ООО «Санатметал СНГ».

Общая сумма выплат генеральному директору (заработная плата, компенсационные выплаты) в 2022 году составила – 7117,67 тыс. руб., в т.ч. премия – 656,4 тыс. руб. Общая сумма страховых взносов на пенсионное, социальное, медицинское обеспечение- 1215,35 тыс. рублей.

В соответствии со ст.6.1. Федерального закона от 07.08.21 №115-ФЗ (в редакции от 18.03.23) ниже представлена информация о бенефициарном владельце:

Фаркаш Йожеф - генеральный директор ООО по производству ортопедических и травматологических инструментов «САНАТМЕТАЛ» (Венгрия) и ООО «Санат Холдинг» (Венгрия).

Кредиторская задолженность по Договору займа №6 (01/05 от 02.07.2013) составила 30 тыс. руб.

Связанные стороны юридические лица:

ООО по производству ортопедических и травматологических инструментов «САНАТМЕТАЛ» (ВЕНГРИЯ), учредитель – 2040 тыс. руб. доля в уставном капитале (51 %).

Адрес (местонахождение): 3300, Венгрия, г. Егер, ул. Фаишкола, 5.

Регистрационный номер 10-09-022388.

Место регистрации – Реестровый суд области Хевеш.

По договорам поставки товаров в 2022 году были поставлены товары на сумму 272407 тыс. руб. и оказаны услуги общей стоимостью 204 тыс. руб. Кроме того, был осуществлен возврат денежных средств в размере 2 млн. руб. Оплата за поставленные товары и оказанные услуги произведена в сумме 261901 тыс. руб. Кредиторская задолженность по всем договорам поставки и договорам оказания услуг по состоянию на 31.12.2022г. составляет 456990 тыс. рублей.

Кредиторская задолженность по договорам денежного займа с процентами сумма по состоянию на 31.12.2022 составила – 118180 тыс. руб., сумма % начисленных - 104 тыс. руб. в пользу ООО по производству ортопедических и травматологических инструментов «САНАТМЕТАЛ» (ВЕНГРИЯ)

ООО "Санат Холдинг" (Венгрия), учредитель – доля в уставном капитале (49%) - 1960 тыс. рублей.

Адрес (местонахождение): 3300, Венгрия, г. Егер, ул. Фаишкола, 5.

Регистрационный номер 10-09-021219.

Место регистрации – Реестровый суд трибунала города Эгер.

Кредиторская задолженность по договорам денежного займа с процентами сумма по состоянию на 31.12.2022 составила – 24920 тыс. руб., сумма % начисленных - 71 тыс. руб. в пользу ООО по управлению недвижимостью и консалтингу ООО "Санат Холдинг" (Венгрия).

6. Государственная помощь и безвозмездные поступления

Государственную помощь Общество не получает, бюджетные кредиты отсутствуют, безвозмездных поступлений денежных средств и имущества не было.

7. Судебные разбирательства

По состоянию на отчетную дату не имеется незаконченных судебных разбирательств.

8. Информация по сегментам

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории РФ примерно одинаковы.

9. Условные факты хозяйственной деятельности

Факты хозяйственной деятельности, имеющие место по состоянию на отчетную дату, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, т.е. возникновение последствий зависит от того, произойдет или не произойдет в будущем одно или несколько неопределенных событий, отсутствуют.

10. События после отчетной даты

На дату подписания отчетности Общество не владело информацией по снижению спроса на свои товары и продукцию, не произошло уменьшения клиентской базы. Обязательства перед поставщиками и бюджетом Общество планирует исполнять в установленные сроки.

Также Общество не располагает информацией о необходимости досрочного исполнения своих долгосрочных обязательств.

11. Прекращаемая деятельность

В отчетном году Общество не прекращало и не планирует прекращать деятельность.

12. Показатели и пояснения о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности

12.1. Финансовые риски

Финансовое состояние Общества, его ликвидность, результаты деятельности в некоторой степени зависят от изменения курса валют, т.к. 39% кредиторской задолженности зафиксированы в иностранной валюте. Спрос на продукцию Общества стабилен, поэтому рыночные риски отсутствуют. Риски непредвиденных ценовых изменений активов минимизированы. Кредитные риски отсутствуют. Предприятие не допускает возможности процедуры банкротства.

12.2 Правовые риски

Причинами правовых рисков являются изменения действующего законодательства в гражданско-правовой, налоговой, бюджетной и др. сфере. При этом организация как зарегистрированное на территории РФ юридическое лицо подвержено этим рискам. Однако концентрация рисков, связанных с изменением действующего законодательства, является невысокой, поскольку не все изменения в законодательстве затрагивают финансово-хозяйственную деятельность предприятия.

Механизм управления правовыми рисками сводится к отслеживанию изменений в законодательстве и своевременному их учету при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности.

По сравнению с предыдущим проверяемым периодом оценка правовых рисков не претерпела изменений.

12.3 Страновые и региональные риски

Подверженность рискам, связанным с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране (странах) и регионе (регионах), в которых организация осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика, организация оценивает, как низкую. Относительно стабильная политическая, экономическая ситуация в регионе, а также географические особенности региона позволяют судить о низкой концентрации страновых и региональных рисков.

Механизм управления рисками сводится к отслеживанию изменений политической и экономической ситуации в стране и регионе, а также своевременному их учету при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности.

По сравнению с предыдущим проверяемым периодом оценка страновых и региональных рисков не претерпела изменений.

12.4 Репутационные риски

В связи с высоким уровнем контроля за качеством производимой продукции и т.п., концентрация указанных рисков крайне низка.

Механизм управления репутационными рисками сводится к сохранению высокого уровня контроля за качеством реализуемой продукции, работ, услуг, соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ, оказания услуг.

По сравнению с предыдущим проверяемым периодом оценка репутационных рисков не претерпела изменений.

12.5 Принцип непрерывной деятельности

Общество занимает активную позицию и планирует увеличение объемов производимой продукции.

Общество предполагает осуществлять свою деятельность в текущих экономических условиях. В связи с этим отчетность за 2022 год была подготовлена исходя из принципа непрерывности деятельности.

Генеральный директор
ООО «Санатметал СНГ»
28.04.2023 г.

Рыбаков А.Ю.