

**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	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022 г.	1 681	(376)	-	(1 192)	-	(28)	-	-	-	489	(404)
	5110	за 2021 г.	988	(349)	693	-	(27)	-	-	-	-	1 681	(376)
В том числе:													
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2022 г.	51	(51)	-	-	-	-	-	-	-	51	(51)
		за 2021 г.	51	(51)	-	-	-	-	-	-	-	51	(51)

**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	-	-	-



## 1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано за период Давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022 г.	-	-	-	-	
	5170	за 2021 г.	-	-	-	-	
в том числе:							
	5161	за 2022 г.	-	-	-	-	
	5171	за 2021 г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022 г.	1 192	4	-	1 196	
	5190	за 2021 г.	499	693	-	1 192	
в том числе:							
	5181	за 2022 г.	1 192	4	-	1 196	
	5191	за 2021 г.	499	693	-	1 192	

Руководитель

(подпись)

31 марта 2023 г.

Сагдатуллин Фаниль

Файзулхакович

(расшифровка подписи)



## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				запраты 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 2022 г.	-	15 267	-	(15 267)	-
	5250	за 2021 г.	-	2 623	-	(2 623)	-
в том числе:							
Автомобиль MERSEDES-BENZ AMGGLE 5 K053CK124	5241	за 2022 г.	-	8 778	-	(8 778)	-
	5251	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Автомобиль SikoelJumreg VIN VF7YUDTMC12U20643	5242	за 2022 г.	-	2 899	-	(2 899)	-
	5252	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Сервер HP Сервер HPE DL380 G9 16SFF/2X 2687Wv3 (High Perf) 8x 32GB 2133MHz/ P840ar (по MSC96) 2x 1 800GB SATA/ 6x 1.92TB SAS/ 8x Saddy/ 8x Plugs/ 530	5243	за 2022 г.	-	3 316	-	(3 316)	-
	5253	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Земельный участок Емельяновский район, п.Минино, СНТ Спартак уч.№ 130 S-400 м2	5244	за 2022 г.	-	92	-	(92)	-
	5254	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Земельный участок Емельяновский район, п.Минино, СНТ Спартак уч.№ 130-а S-198, 8 м2	5245	за 2022 г.	-	46	-	(46)	-
	5255	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Земельный участок Емельяновский район, п.Минино, СНТ Спартак уч.№ 129 S-592,3 м2	5246	за 2022 г.	-	137	-	(137)	-
	5256	за 2021 г.	-	-	-	-	-
МФУ лазерный KYOCERA Ecosys M3655idn, A4 лазерный, белый	5247	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2021 г.	-	461	-	(461)	-
Автомобиль Peugeot Exprel VIN Z8TVAHXGMM006685	5248	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2021 г.	-	2 007	-	(2 007)	-
Шкаф фармацевтический Бируса 750К-Р	5249	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2021 г.	-	94	-	(94)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	61	-	(61)	-

## 2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
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	19 126	17 196	11 396
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

31 марта 2023 г.

Сагдатулин Фаниль  
Файзулхакович  
(расшифровка подписи)



### 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	-	-	-
5325		-	-	-
в том числе:				
5326		-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

31 марта 2023 г.

Садатуглин Фаниль  
Файзулжакович  
(расшифровка подписи)



**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:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

31 марта 2023 г.

Садатуллин Фаниль  
Файзулхакович  
(расшифровка подписи)

**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		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	
Долгосрочная Дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная Дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022 г.	158 891	(805)	104 897	-	(157 862)	-	(160)	-	-	105 926	(965)	
	5530	за 2021 г.	141 168	(1 042)	155 104	-	(137 381)	-	237	-	-	158 891	(805)	
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022 г.	137 269	(805)	74 319	-	(137 049)	-	(160)	-	-	74 539	(965)	
	5531	за 2021 г.	122 896	(1 042)	134 340	-	(119 967)	-	237	-	-	137 269	(805)	
Авансы выданные	5512	за 2022 г.	7 603	-	25 578	-	(7 568)	-	-	-	-	25 613	-	
	5532	за 2021 г.	4 348	-	7 301	-	(4 046)	-	-	-	-	7 603	-	
Прочая	5513	за 2022 г.	14 019	-	5 000	-	(13 245)	-	-	-	-	5 774	-	
	5533	за 2021 г.	13 924	-	13 463	-	(13 368)	-	-	-	-	14 019	-	
	5514	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5534	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	5500	за 2022 г.	158 891	(805)	104 897	-	(157 862)	-	(160)	-	-	105 926	(965)	
	5520	за 2021 г.	141 168	(1 042)	155 104	-	(137 381)	-	237	-	-	158 891	(805)	

## 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	27 010	26 742	51 244	49 185	56 261	46 661
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	27 010	26 742	51 244	49 185	56 261	46 661
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				перевод из Долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из Дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из креди- торской в де- биторскую задолжен- ность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5553	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5554	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5555	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5575	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022 г.	533 640	377 335	(528 071)	(159)	-	X	X	382 745	
	5580	за 2021 г.	300 538	551 003	(317 674)	(227)	-	-	-	533 640	
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022 г.	253 842	160 153	(253 540)	(159)	-	-	-	160 296	
	5581	за 2021 г.	235 807	251 263	(233 096)	(132)	-	-	-	253 842	
авансы полученные	5562	за 2022 г.	49 550	48 438	(44 283)	-	-	-	-	53 705	
	5582	за 2021 г.	36 720	49 114	(36 189)	(95)	-	-	-	49 550	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022 г.	7 498	13 202	(7 498)	-	-	-	-	13 202	
	5583	за 2021 г.	10 371	7 498	(10 371)	-	-	-	-	7 498	
кредиты	5564	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2022 г.	222 750	155 542	(222 750)	-	-	-	-	155 542	
	5586	за 2021 г.	17 640	243 128	(38 018)	-	-	X	X	222 750	
	5567	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5587	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	-	
Итого	5550	за 2022 г.	533 640	377 335	(528 071)	(159)	X	X	X	382 745	
	5570	за 2021 г.	300 538	551 003	(317 674)	(227)	X	-	-	533 640	

**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	-	-	-
	5593	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

31 марта 2023 г.

Салдагулин Фаниль  
Файзулхакович  
(расшифровка подписи)

### 6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2022 г.		за 2021 г.	
Материальные затраты	5610	2 126 455		2 075 844	
Расходы на оплату труда	5620	105 314		75 604	
Отчисления на социальные нужды	5630	24 348		14 120	
Амортизация	5640	18 218		5 147	
Прочие затраты	5650	81 812		101 761	
Итого по элементам	5660	2 356 147		2 272 476	
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	2 356 147		2 272 476	

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

31 марта 2023 г.

Сагдатуллин Фаниль  
Файзулхакович  
(расшифровка подписи)

## 7. Ценоочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Ценоочные обязательства - всего	5700	5 961	11 531	(10 576)	(51)	6 866
в том числе:						
Резерв на расходы на оплату отпусков	5701	5 961	11 531	(10 576)	(51)	6 865

Руководитель

(подпись)

31 марта 2023 г.

Сагдатуллин Фаниль

Файзулхакович

(расшифровка подписи)

**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)

31 марта 2023 г.

Сагдатгулин Фаниль

Файзулхакович

(расшифровка подписи)

## 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022 г.		за 2021 г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
		5910	-	-	-
		5920	-	-	-
в том числе:					
		5911	-	-	-
		5921	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

31 марта 2023 г.

Сагдатулин Фаниль  
Файзулхакович  
(расшифровка подписи)

## Пояснения

к Бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах за январь- декабрь 2022 год,  
являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год

### Раздел 1. Общая информация.

Наименование юридического лица: **Общество с ограниченной ответственностью «производственно-внедренческое предприятие «Контакт» (ООО «ПВП Контакт»)**

Зарегистрировано 14.04.1999 Постановлением Главы Березовского района за номером 95.

Юридический адрес: 662521, Красноярский край, п. Березовка, ул. Солнечная 1а/3

Место нахождения: 662521, Красноярский край, п. Березовка, ул. Солнечная 1а/3

Имеются обособленные подразделения: Иркутский филиал ООО ПВП «Контакт» и Уральский филиал ООО ПВП «Контакт»

Местонахождение филиалов: Иркутская область, г. Иркутск, ул. Помяловского, 17а; Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Фурманова, 67.

Форма собственности – частная

Фактически в 2022 году Общество осуществляло следующие основные виды деятельности:

- Торговля оптовая изделиями, применяемыми в медицинских целях.

Основной вид деятельности согласно Общероссийскому классификатору видов экономической деятельности (ОКВЭД)- 46.46.2

Общество имеет лицензии:

Лицензия	Регистрационный номер	Дата выдачи	Срок окончания
На осуществление фармацевтической деятельности	Л042-00110-77/00166850	31.10.2018г	бессрочная

Состав членов исполнительных и контрольных органов организации: Единственным участником общества и единоличным исполнительным органом (Генеральный директор) ООО ПВП «Контакт» является Сагдатулин Фаниль Файзулхакович.

Согласно договору оказания бухгалтерских услуг (Договор бухгалтерского аутсорсинга № 02-АУ/КП-01-04-2015 от 01.04.2015 года) обязанность по ведению бухгалтерского и налогового учета возложена на аутсорсинговую организацию ООО «Контакт-плюс».

Среднесписочная численность сотрудников за 2022 год составила 128 человек, в том числе Иркутский филиал – 10 человек, Уральский филиал – 9 человек.

Количество сотрудников организации на 31.12.2022 года – 134 человек, в том числе сотрудники Иркутского филиала – 9 человек, Уральского филиала – 11 человек.

Фактически в 2022 году Общество осуществляло следующие основные виды деятельности:

- Торговля оптовая изделиями, применяемыми в медицинских целях.

Уставный капитал, по состоянию на 31.12.2022 года составляет 28 400 руб.

### Раздел 2. Основные подходы к составлению годовой бухгалтерской отчетности

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствовалось:

- Федеральным законом от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (с изменениями и дополнениями)

В соответствии с ПБУ 4/99 бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

- ПБУ 4/99 Положение по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации».

Общество не осуществляло деятельность, подлежащую раскрытию в отчетности в соответствии с:

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы» ПБУ 17/02 (с изменениями на 18 сентября 2006 года) в соответствии с абзацем 2 пункта 1 раздела 1 «Общие положения»
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010) в соответствии с пунктом 2 раздела 1 «Общие положения»
- Положением по бухгалтерскому учету «Информация об участии в совместной деятельности» ПБУ 20/03,
- Положением по бухгалтерскому учету «Учет государственной помощи» ПБУ 13/2000,
- Положением по бухгалтерскому учету "Учет затрат на освоение природных ресурсов" (ПБУ 24/2011)
- Положением по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008),
- Положением по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» ПБУ 16/02

В целях ведения бухгалтерского учета применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета (в разрезе синтетических и аналитических счетов), разработанный на основе типового Плана счетов, утвержденного Приказом Минфина от 31.10.2000 №94н (с изменениями и дополнениями).

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проводится инвентаризация. Статьи бухгалтерской отчетности подтверждены результатами инвентаризации активов и обязательств.

Проверку бухгалтерской отчетности за 2022 год осуществляет ООО «Аудиторская фирма «АВУАР», которая является членом СРО аудиторов Ассоциация «Содружество», номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций 11606069395, зарегистрированное по адресу: РФ, 119192, г. Москва, Мичуринский проспект, дом 21, корпус 4

В Обществе действует система внутреннего контроля согласно:

- Учетной политике;
- Регламента внутренних проверок первичных документов и ФХД
- Регламента «Внутренний аудит бизнес-процессов Компании»

О потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности, которым подвержена организация (далее - риски), которые могли бы повлечь негативные последствия в результате проводимых мероприятий не известны.

В ООО ПВП «Контакт» формируются прогнозы (планы, бюджеты) в отношении движения финансовых потоков, доходов и расходов в текущем и предыдущих периодах.

### Раздел 3. Основные положения учетной политики

Согласно Положению по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации», ПБУ 1/2008, общество приняло и применяет учетную политику, утвержденную Приказом № б/н от 28.12.2018 г. с изменениями и дополнениями в связи с вступлением с 01.01.2022г. ФСБУ:

- ФСБУ 6/2020 «Основные средства» - переход осуществляется ретроспективно в упрощенном порядке.

- ФСБУ 26/ 2020 «Капитальные вложения» - переход осуществляется перспективно.

- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» - переход осуществляется ретроспективно в упрощенном порядке.

#### Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н.

В составе НМА учитываются объекты, удовлетворяющие условиям п. 3 ПБУ 14/2007.

Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится.

При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации индивидуально для каждого объекта, исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования. Когда расчет ожидаемого поступления данных выгод не является надежным, размер амортизационных отчислений по такому активу определяется линейным способом.

#### Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020, утвержденную Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н

К основным средствам организация относит активы стоимостью более 100 000,00 руб., предназначенные для использования в течение периода более 12 месяцев, способные приносить организации экономические выгоды.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными в п. 4.3.1, но имеющих стоимость ниже лимита, установленного организацией с учетом существенности информации о таких активах. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Для целей бухгалтерского учета основные средства подлежат классификации по видам и группам:

- а) земельные участки;
- б) здания;
- в) машины и оборудование (кроме офисного);
- г) офисное оборудование
- д) транспортные средства;
- е) производственный и хозяйственный инвентарь;
- ж) другие виды.

Для каждого объекта основных средств организация определяет срок полезного использования. Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации.

Начисление амортизации по основным средствам не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта основных средств становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется.

По всем объектам основных средств, за исключением основных средств, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости.

Переоценка основных средств не производится.

Организация проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения

В бухгалтерском учете суммы накопленной амортизации и обесценения по объекту основных средств отражаются отдельно от первоначальной стоимости этого объекта и не изменяют ее.

Объект основных средств подлежит списанию в том отчетном периоде, в котором он выбывает или становится неспособным приносить организации экономические выгоды в будущем.

### **Право пользования активом**

Организация признает право пользования активом и обязательство по аренде на дату предоставления предмета аренды.

Организация не признает право пользования активом и обязательство по аренде для краткосрочных договоров аренды, срок по которым не превышает 12 месяцев с учетом оценки вероятности пролонгации договора аренды.

При изменении величины обязательства по аренде ставка дисконтирования не пересматривается, за исключением случаев, когда изменение арендных платежей обусловлено изменением плавающих процентных ставок.

В случаях, когда фиксированная ставка арендной платы по договору включает в себя как платежи за право пользования объектом аренды (компонент аренды), так и прочие неарендные платежи (компонент «не аренды»), и при этом величина неарендных платежей не может быть идентифицирована или является несущественной, организации не отделяют компонент аренды от компонента «не аренды» и учитывают оба компонента, как один компонент аренды.

При оценке права пользования активом первоначальные прямые затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды, не включаются в фактическую стоимость права пользования активом.

Срок полезного использования права пользования активом определяется Обществом с учетом срока аренды, но не превышает его, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды.

В случае, если предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды, то срок полезного использования права пользования активом определяется Обществом в порядке, установленном для того вида активов, к которому относится предмет аренды.

Общество применяет линейный способ начисления амортизации по всем амортизируемым правам пользования активов.

Начисление амортизации актива в форме права пользования начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем его признания в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания актива в форме права пользования с бухгалтерского учета.

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета одновременно признает на конец 2021 г. право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 г. не пересчитываются.

### **Запасы**

Учет материально-производственных запасов осуществляется с учетом норм ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации. Операционным циклом для сырья и материалов считать время, которое потребуется организации от закупки материалов до их использования. Операционным циклом для товаров считать время, которое потребуется организации от закупки товаров до их реализации.

Затраты на приобретение товаров, если моментом перехода права собственности на товар является передача товара первому перевозчику, учитываются по дебету счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей". Поступившие в организацию товары принимаются к учету на счет 41 "Товары" по фактической себестоимости, сформированной на счете 15. Счет 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используется.

В стоимость импортируемых товаров включается:

- Покупная стоимость импортируемого товара по договору от поставщика;

- Таможенная пошлина
- Транспортно-заготовительные расходы по доставке товара.

При отпуске товаров их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения товаров (способом ФИФО) в разрезе характеристик, серий номенклатуры, сроков годности.

### **Денежные средства и денежные эквиваленты**

К денежным средствам относятся все денежные средства организации в рублях и валюте, аккумулированные на счетах учета: 50.01,51,52,55.

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости согласно ПБУ 23/2011.

Показатели отчета о движении денежных средств сформированы согласно ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств». Отражаются свернуто обороты по взаимно обусловленным платежам и поступлениям.

Депозиты сроком погашения три месяца от даты размещения и менее являются высоколиквидными и признаются денежными эквивалентами, в бухгалтерском балансе отражаются по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты».

### **Финансовые вложения**

Учет финансовых вложений ведется на основании ПБУ 19/02

К финансовым вложениям организации относятся: государственные и муниципальные ценные бумаги, ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги, в которых дата и стоимость погашения определена (облигации, векселя); вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ); предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, и пр.

Финансовые вложения принимаются к учету в размере фактических затрат на их приобретение. При выбытии финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, применяются следующие способы оценки:

- ценные бумаги - по первоначальной стоимости каждой единицы;
- вклады в уставные капиталы (кроме акций), выданные займы, депозитные вклады, «купленная» дебиторская задолженность - по первоначальной стоимости каждой единицы;

Учет финансовых вложений на счете 58 «Финансовые вложения» осуществляется с организацией аналитического учета по следующим направлениям:

1. в зависимости от срока погашения обращения (погашения):
  - краткосрочные;
  - долгосрочные;
2. по видам оценки:
  - финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
  - финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется;
3. по видам финансовых вложений

### **Займы и кредиты и затрат по их обслуживанию**

При получении денежных средств по договору займа (кредитному договору) отражайте в учете возникновение кредиторской задолженности согласно ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам". Займы учитываются на счете 66,67.

Проценты по займам (кредитам), которые не включаются в стоимость инвестиционного актива, учитываются в прочих расходах равномерно согласно ПБУ 15/2008, ПБУ 10/99 "Расходы организации".

Проценты отражаются на отдельном субсчете, открытом к счету, на котором учтена основная сумма долга, на конец каждого отчетного периода и на дату возврата займа или кредита согласно ПБУ 15/2008).

### **Доходы организации**

Доходы организации формируются согласно ПБУ 9/99.

Доходами организации признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала этой организации, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- а) доходы от обычных видов деятельности;
- б) прочие доходы.

Выполненные работы, оказанные услуги считаются реализованными в момент принятия выполненных работ, оказанных услуг.

Товары считаются реализованными в момент перехода права собственности, согласно заключаемым договорам.

Под выручкой от реализации товаров, работ, услуг от обычных видов деятельности понимается:

1. *реализация товаров;*
2. *реализация услуг.*

Учет выручки от реализации товаров, работ, услуг ведется на счете 90 «Продажи» в разрезе обычных видов деятельности.

Учет реализации и выбытия (ликвидации, списания, передачи безвозмездно и иного вида выбытия) ценных бумаг, основных средств, прочего имущества и сдача в аренду имущества и нежилых помещений, а также, реализация имущества (кроме товаров) отражается на субсчетах счета 91.1 «Прочие доходы».

### **Расходы организации**

Затраты на выполнение работ, оказание услуг отражаются в бухгалтерском учете и включаются в себестоимость работ, услуг в том отчетном периоде, в котором они были фактически понесены. В себестоимость работ, услуг в полном объеме включаются все произведенные Обществом фактические затраты, связанные с извлечением дохода и носящие производственный характер.

Прямыми затратами признаются расходы организации по реализации товаров. (Фактическая себестоимость реализованных товаров + транспортно-заготовительные расходы). Учет затрат по реализации товаров ведется на счете 44 «Расходы на продажу». Закрытие счета 44 происходит путем списания расходов на продажу с кредита счета 44 в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90-02 «Себестоимость продаж» или субсчет 90-07 «Расходы на продажу». Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг Общества полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Косвенными затратами признаются расходы по организации управления производственным процессом, которые не имеют прямой связи с производством отдельных видов продукции (работ, услуг) и распределяются между ними косвенно (условно). Данные затраты учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Закрытие счета 26 происходит путем списания расходов с кредита счета 26 в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90-08 «Управленческие расходы».

Управленческие расходы Общества (счет 26) признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг Общества полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

### **Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте**

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

Стоимость активов и обязательств (денежных знаков в кассе организации, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, финансовых вложений, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам, с юридическими и физическими лицами, вложений во вне оборотные активы (основные средства, нематериальные активы, др.), материально-производственных запасов, а также других активов и обязательств организации), выраженная в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности подлежит пересчету в рубли.

Пересчет стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации.

В случае если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости актива или обязательства, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон установлен иной курс, то пересчет производится по такому курсу.

Для целей бухгалтерского учета указанный пересчет в рубли производится по курсу, действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

Для составления бухгалтерской отчетности пересчет стоимости в рубли производится по курсу, действующему на отчетную дату.

В бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности отражается курсовая разница, возникающая по:

операциям по полному или частичному погашению дебиторской или кредиторской задолженности, выраженной в иностранной валюте, если курс на дату исполнения обязательств по оплате отличался от курса на дату принятия этой дебиторской или кредиторской задолженности к бухгалтерскому учету в отчетном периоде либо от курса на отчетную дату, в котором эта дебиторская или кредиторская задолженность была пересчитана в последний раз;

операциям по пересчету стоимости активов и обязательств.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты организации как прочие доходы или прочие расходы

### Расчеты по налогу на прибыль

Обществом осуществляется учет расчетов по налогу на прибыль в соответствии с нормами Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденного Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 N 114н.

Учет отложенных налоговых активов осуществляется на счете 09 «Отложенные налоговые активы», отложенных налоговых обязательств по счету 77 «Отложенные налоговые обязательства». Аналитический учет ведется по каждому виду активов или обязательств. Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании данных первичных бухгалтерских документов, регистров бухгалтерского и налогового учетов.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в качестве вне оборотных активов и долгосрочных обязательств, соответственно, в Отчете о финансовых результатах отложенный налог на прибыль формируется свернуто.

### Корректировки в связи с изменением учетной политики и законодательства

Корректировки показателей 2021 года в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год:

#### Бухгалтерский баланс:

тыс. рублей

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2021		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Основные средства	1150	22 527	71 004	93 531
Отложенные налоговые активы	1180	1 446	19 124	20570
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	268 614	(686)	267928
Отложенные налоговые обязательства	1420	300	19 124	19 424
Прочие обязательства	1450	-	61 883	61 883
Прочие обязательства	1550	-	9 807	9 807

В межотчетном периоде, при переходе на новое ФСБУ 6/2020 списана стоимость основных средств стоимостью до 100 000,00 руб.

В межотчетный период 31.12.2021 года отражены следующие записи бухгалтерского учета:  
Дебет сч.84.01- Кредит сч.01.09 сумма 686 289,63 руб.

1 Показатель строки 1150 "Основные средства" на 31 декабря 2021 г. уменьшили на 686 тыс. руб.

2 Показатель строки 1370 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" уменьшили на 686 тыс. руб.

Влияние корректировок в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 на нераспределенную прибыль отражено в таблице 1 «О движении капитала» показатели за 2021 год

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	402 190	133 548		268 642
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	(686)		(686)
исправлением ошибок	3420	-			-
после корректировок	3500	402 190	134 234		267956
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	402 162	133 548		268 614

корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	(686)		(686)
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	402 162	134 232		267 928

#### Раздел 4. Раскрытие существенной информации

##### • ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

В течение 2022 года организация не получала основные средства по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами.

По объектам основных средств, принятым до 1 января 2002 года стоимость погашается с учетом срока полезного использования объектов путем начисления амортизации согласно Постановлению № 1072 от 22.10.1990г, по основным средствам, приобретенным после 1 января 2002 года, амортизация начисляется исходя из срока полезного использования, установленного Постановлением №1 от 1 января 2002 года.

Объект недвижимости, находящийся в эксплуатации имеет государственную регистрацию.

Объект недвижимости	Свидетельство	Дата регистрации
Нежилое одноэтажное здание, площадь 2 604,6 кв. м. Солнечная 1а/5	Серия 24 ЕК 802548	21.12.2012 г

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом.

Не подлежат амортизации земельные участки:

ОС	Балансовая стоимость
Земельный участок Емельяновский район, п.Минино, СНТ Спартак уч.№ 129 S-592,3 м2	136 625,84
Земельный участок Емельяновский район, п.Минино, СНТ Спартак уч.№ 130 S-400 м2	92 268,00
Земельный участок Емельяновский район, п.Минино, СНТ Спартак уч.№ 130-а S-198,8 м2	45 857,20

У организации нет объектов ОС, находящихся в состоянии простоя или временного прекращения использования.

У организации отсутствуют объекты ОС, находящиеся в эксплуатации, подлежащие государственной регистрации и незарегистрированные в установленном порядке;

Переоценка основных средств в 2022 году не проводилась.

Балансовая стоимость основных средств, предоставленных за плату во временное пользование на 31.12.2022:

Автомобиль BMW X3 x Drive 2 278 484,38 руб.

Автомобиль Mitsubishi Lancer 714 272,68 руб.

Объектов ОС со стоимостью до 100000 рублей нет.

У организации нет объектов ОС, удовлетворяющих определению инвестиционной недвижимости;

На 31.12.2022 в составе основных средств нет не оплаченных на отчетную дату и находящихся в залоге в силу закона активов

Реализации основных средств в 2022 году не было.

Признаков обесценения основных средств на 31.12.2022г. не выявлено

Авансов, предварительной оплата, задатков, уплаченных организацией в связи с осуществлением капитальных вложений, не было

Сроки полезного использования для всех основных средств, находящихся на балансе Общества, не изменялись.

Основные средства Общества распределены по следующим основным группам:

Наименование основных групп ОС	Сроки службы, лет.
Здания и сооружения	От 3 до 5 лет включительно, от 5 до 7 лет включительно, от 7 до 10 лет включительно, от 10 до 15 лет включительно, от 15 до 20 лет включительно, от 20 до 25 лет включительно, от 25 до 30 лет включительно и свыше 30 лет

Машины и оборудование	От 1 до 2 лет включительно, от 2 до 3 лет включительно, от 3 до 5 лет включительно, от 5 до 7 лет включительно, от 7 до 10 лет включительно, от 10 до 15 лет включительно, от 15 до 20 лет включительно, от 20 до 25 лет включительно, от 25 до 30 лет включительно и свыше 30 лет
Транспортные средства	От 3 до 5 лет включительно, от 5 до 7 лет включительно, от 7 до 10 лет включительно
Вычислительная техника	От 2 до 3 лет включительно, от 3 до 5 лет включительно
Земельные участки	Не амортизируются
Другие группы	От 3 до 5 лет включительно, от 5 до 7 лет включительно, от 7 до 10 лет включительно, от 10 до 15 лет включительно, от 15 до 20 лет включительно

• **ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»**

Объекты недвижимости и земельные участки приняты в аренду переведены с забалансовых счетов на баланс организации в связи с вступлением в силу ФСБУ 25/2018 с 01.01.2022 г.

В результате в межотчетном периоде, при переходе на ФСБУ 25/2018 в бухгалтерском балансе на 31.12.2021 года внесены изменения.

В межотчетный период 31.12.2021 года отражены следующие записи бухгалтерского учета:

	Д 01.03 К 76.07.1	Д 76.07.5 К 76.07.1	Д 09 К 84.01	Д 84.01 К 77	Д 84.01 К 77
	Признаны ППА и ОА в размере дисконтированной стоимости арендных платежей	Учтена отложенная сумма процентных расходов	Признана ОНА по обязательству по аренде и отложенным процентам	Признано ОНО с разницы между номинальной и дисконтированной стоимостью платежей	Признано ОНО по ППА
Признание объекта аренды по Договору аренды земельных участков и объектов нежилой недвижимости от 01.08.2019 № 31-19/Ф-ДА	49 868 839,00	18285611, 00	13 630 890,00	3 657 122,20	9 973 767,80
Признание объекта аренды по Договору аренды земельных участков и объектов нежилой недвижимости от 01.04.2019 № 11-19/М-ДА	8 528 352,11	883 442,89	1 882 359,00	176 688,58	1 705 670,42
Признание объекта аренды по Договору аренды земельных участков и объектов нежилой недвижимости от 31.05.2019 № 22-12/Ф-ДА	13 293 307,59	4 758 117,41	3 610 285,00	951 623,48	2 658 661,52

Недвижимость и земельные участки арендовались с целью ведения основной деятельности, используются как офис и подсобные помещения.

ОС, не принадлежащие на праве собственности (арендованные объекты ОС):

1. Признание объекта аренды по Договору аренды земельных участков и объектов нежилой недвижимости от 01.08.2019 № 31-19/Ф-ДА
2. Признание объекта аренды по Договору аренды земельных участков и объектов нежилой недвижимости от 01.04.2019 № 11-19/М-ДА
3. Признание объекта аренды по Договору аренды земельных участков и объектов нежилой недвижимости от 31.05.2019 № 22-12/Ф-ДА
4. Объекты аренды в 2022 году:  
Нежилое помещение 24:04:0000000:9545  
Земельный участок 24:04:6101010:51  
Нежилое здание 24:04:0000000:8946

Земельный участок 24:04:6101010:178  
Земельный участок 24:04:6101010:180  
Нежилое помещение 24:04:0000000:9605  
Нежилое помещение 24:04:0000000:9638  
Земельный участок 24:04:6101010:179  
Нежилое помещение 24:04:0000000:9727  
Земельный участок 24:04:6101010:313  
Земельный участок 24:04:6101010:314  
Земельный участок 24:04:6101010:329  
Нежилое здание 24:04:0000000:1090

В течение 2022 г. начислено процентов по аренде - 5797 тыс. руб.

- процентная ставка для расчета ставки дисконтирования определена как ставка, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды- 9%
- арендные платежи -15604,3 тыс. руб.
- улучшения предмета аренды не было.
- потенциальных денежных потоков, обусловленных договором аренды до даты предоставления предмета аренды, не было.
- ограничения использования предмета аренды, обусловленных договором аренды, не было.

### Нематериальные активы

На отчетную дату произведена проверка сроков полезного использования объектов НМА на предмет их уточнения. Необходимость уточнения не выявлена. Принятые сроки полезного использования НМА:

Объект НМА	Срок полезного использования, мес.
Интернет-сайт www.ortho.contact-kr.ru	61
Права на использование сайта	52
Товарный знак	97

Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования отсутствуют.

Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится.

На отчетные даты, представленные в бухгалтерской (финансовой) отчетности, не списанные НМА с полностью погашенной стоимостью, которые Организация продолжает использовать для получения экономических выгод:

Объект НМА
Права на использование сайта
Товарный знак

На счете 08.05 отражены расходы по формированию себестоимости, не введенного в эксплуатацию Web-сайту. Работы не закончены.

### Запасы

На конец отчетного периода произведена сверка остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода и движения запасов за отчетный период. Резерв под обесценение не создавался, поскольку:

1. Отсутствуют признаки обесценения запасов;
2. нет запасов морально устаревших, с потерей первоначального вида запасов;
3. рыночная цена не снижается, а только растет, сужения рынков сбыта нет;
4. стоимость продажи выше фактической себестоимости.

Нет запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасов, находящихся в залоге.

Запасы учитываются по фактической себестоимости.

В 2022 году не было запасов, полученных в обмен на другое имущество (имущественные права, работы, услуги).

Запасы приобретались как в рублях, так и иностранной валюте.

Запасов, приобретенных с привлечением заемных средств не было.

Запасы, находящиеся в пути, отражаются на счете 15.02

По Головной организации:

Кор.счет	С кред. счетов	В дебет счетов
Нач.сальдо	48 656 635,66	
41		1 974 079 788,62
60	1 987 924 055,79	
Оборот	1 987 924 055,79	1 974 079 788,62
Кон.сальдо	62 500 902,83	

По Уральскому филиалу:

Кор.счет	С кред. счетов	В дебет счетов
Нач.сальдо	328 800,91	
41		10 952 234,59
60	10 902 347,70	
Оборот	10 902 347,70	10 952 234,59
Кон.сальдо	278 914,02	

Запасов, приобретенных на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев нет.

Запасов, полученных безвозмездно в 2022 году, не было.

Запасов, остающихся от выбытия внеоборотных активов или извлекаемые в процессе текущего содержания, ремонта, модернизации и реконструкции внеоборотных активов в 2022 году не было.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов отсутствуют.

### Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

Наименование	тыс. руб.		
	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
1. Денежные средства на расчетных счетах	6110	12242	971
2. Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	70700	38375	2900
Итого по стр. 1250	76810	50617	3871

Депозитные вклады имеют срок погашения до трех месяцев, являются краткосрочными и высоколиквидными. Указанное финансовое вложение (депозит) отражено в составе денежных средств и их эквивалентов, по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерской отчетности.

Информация о депозитах представлена в таблице:

Кредитная организация	тыс. руб.	
	Сумма	Срок погашения
Сбербанк России	70700	09.01.2023

Согласно приложения к письму Минфина России от 22.01.2016 № 07-04-09/2355 в отчете о движении денежных средств суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды отражаются в указанном отчете в разделе "Денежные потоки от текущих операций" по группе статей "в связи с оплатой труда работников".

### Финансовые вложения

Финансовых вложений в 2022 году не было. Остатка финансовых вложений на 31.12.2022 нет.

Списана задолженность по истечению срока исковой давности по контрагенту Хакимуллину И.И. в сумме 345 621,55 рублей (в том числе сумма основного долга в размере 6 750,58 руб., проценты в сумме 338 870,97 руб.)

### Оценочные обязательства и резервы, условные обязательства и условные активы

В 2022 году создавался резерв на оплату отпусков и резерв по сомнительным долгам.

Головная организация

Субконто	Сальдо на начало периода		Оборот за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
			114 305,79	114 305,79		
Резерв на расходы на оплату отпусков		4 773 390,32	8 938 834,87	9 767 612,30		5 602 167,75
Резерв по сомнительным долгам			119 599,66	119 599,66		
<b>Итого</b>		<b>4 773 390,32</b>	<b>9 172 740,32</b>	<b>10 001 517,75</b>		<b>5 602 167,75</b>

Иркутский филиал

Субконто	Сальдо на начало периода		Оборот за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Резерв на расходы на оплату отпусков		568 116,91	920 924,04	681 487,45		328 680,32
<b>Итого</b>		<b>568 116,91</b>	<b>920 924,04</b>	<b>681 487,45</b>		<b>328 680,32</b>

Уральский филиал

Субконто	Сальдо на начало периода		Оборот за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Резерв на расходы на оплату отпусков		619 809,99	518 737,89	833 781,18		934 853,28
Резерв по сомнительным долгам			13 994,85	13 994,85		
<b>Итого</b>		<b>619 809,99</b>	<b>532 732,74</b>	<b>847 776,03</b>		<b>934 853,28</b>

### Займы и кредиты и затрат по их обслуживанию

19.12.2022 Обществу предоставлен беспроцентный заем от собственника Сагдатулина Ф.Ф. на сумму 8 777 724,00 руб. На приобретение объекта основных средств Автомобиль MERSEDES-BENZ AMG GLE 5 K053CK124. Заем полностью погашен 20.12.2022.

### Доходы организации

- ПБУ 9/99 Положение по бухгалтерскому учету «Доходы организации»

Выручка от сдачи имущества в аренду отражалась в составе прочих доходов и составила за 2022 год 1 403 910,04 рублей БЕЗ НДС

Расшифровка доходов организации:

	Доходы
Реализация товаров	2 634 407 362,67
14.1 Проценты к получению (уплате)	5 484 222,75
<b>Прочие доходы, расшифровка</b>	<b>115 802 283,22</b>
14.4 Штрафы, пени, неустойки к получению (уплате) по хозяйственным договорам	19 915,74
15.5 Услуги банка	0,17
14.7 Курсовые разницы	3 667 345,76
14.7 Разница курсов валюты, согласно условиям договора	222 204,67

14.8.3.2 Прочие доходы	44 221 690,81
14.8.1 Доход от сдачи имущества в аренду	1 403 910,04
15.10.3 Прочие доходы/расходы (излишки, недостача, пересортица)	707 598,53
14.3.2 Доходы/расходы от реализации ТМЦ	588 569,81
15.9. Курсовые разницы	64 892 645,75
Отклонение курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	78 401,94
<b>Итого</b>	<b>121 286 505,97</b>

Выручка, прочие доходы, составляющие пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный период, показаны по каждому виду в отдельности не было.

Выручки от реализации по договорам, предусматривающим исполнения обязательства в иностранной валюте (экспорт) не было;

Выручки от реализации по договорам коммерческого кредита (отсрочка/рассрочка оплаты) не было;

Возврат продукции, товаров ненадлежащего качества или по другим обстоятельствам, отсутствовал;

Выручки от реализации товаров, работ, услуг по договорам комиссии и агентским договорам не было;

Выручки от реализации товаров, работ, услуг льготным категориям потребителей не было.

### Расходы организации

Расшифровка расходов организации

Расходы по обычной деятельности	2 356 147 092,94
<b>Прочие расходы, расшифровка</b>	<b>132 496 975,58</b>
14.4 Штрафы, пени, неустойки к получению (уплате) по хозяйственным договорам	6 290,56
15.5 Услуги банка	3 475 675,75
15.10.2. Расходы, не учитываемые в целях налогообложения	4 039 043,36
15.10.5 Прочие расходы	547 925,81
14.7 Курсовые разницы	3 697 152,03
14.7 Разница курсов валюты, согласно условиям договора	419 758,42
14.8.3.2 Прочие доходы	2 169 656,42
15.8 списание дебиторской задолженности (не уменьш. Н/О), в т.ч. Расходы, равные величине отчислений в связи с образованием в соответствии с правилами бухгалтерского учета резервов	242 608,39
15.10.1 Расходы по имуществу, сданному в аренду	425 842,71
15.1.1 Налог на имущество	359 312,00
15.1.2 Расходы прошлых лет	0,00
15.10.4. Штрафы, пени по налоговым обязательствам	90 944,29
16.0 Госпошлина	95 550,00
14.3.2 Доходы/расходы от реализации ТМЦ	586 774,27
15.9. Курсовые разницы	107 130 817,56

15.10.5 Прочие расходы (ретро-бонус по условиям договора)	13 099,46
15.10.5 Прочие расходы (премия покупателю/от поставщика) по договору поставки и по акции	3 039 715,92
15.10.3 Процентный расход по аренде	5 796 975,42
15.10.5 Восстановление НДС по объектам недвижимости	359 833,21
<b>Итого</b>	<b>132 496 975,58</b>

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

За 2022 год сумма курсовых разниц составила:

Прочие доходы и расходы	За текущий год		
	Доходы без НДС, акцизами и пошлинами	Расходы без НДС, акцизами и пошлинами за исключением сумм НДС, подлежащих включению в расходы	Прибыль(+) убыток(-)
величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте;	68 782 196,18	111 247 728,01	- 42 465 531,83

Курс евро ЦБ РФ на 31.12.2022 года 75,6553

#### Дебиторская задолженность

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В составе краткосрочной дебиторской задолженности (без учета дебиторской задолженности связанных сторон) отражена прочая задолженность (с учетом созданных резервов по сомнительным долгам).

1) Задолженность, выраженная в иностранной валюте. Ставка ЦБ РФ на 31.12.2022 - 75,6553

Контрагент /контракт	Сумма у.е	Сумма в рублях
Mesa Italia S.r.l	18 315,00	1 385 626,82
2203114 от 12.12.22 г., ЕВРО	18 315,00	1 385 626,82
Planmeca Oy,	38 783,10	2 934 147,06
Контракт 06 118 16 от 24.06.17, ЕВРО	38 783,10	2 934 147,06
Zhermack S.p.A.		
Zhermack -2022, ЕВРО		
Бьен-Эир Дентал СА	59 068,22	4 468 823,90
102833 Биен Эйр, ЕВРО	59 068,22	4 468 823,90
Мелар Medical Technology	125 831,51	9 519 820,64
Контракт №18112016, ЕВРО	125 831,51	9 519 820,64
НТИ (NTI-Kahla GmbH)	10,42	788,33
Контракт № NTI-2019 от 17.05.19 г., ЕВРО	10,42	788,33
ЧЕФЛА ЭС, СИ.	150,00	11 348,30
25082016 от 25.08.2016, ЕВРО	150,00	11 348,30

2) Дебиторской задолженности по выписанным векселям заказчика, покупателя или иного дебитора нет;

3) Дебиторской задолженности по отгрузкам на экспорт нет;

4) Дебиторской задолженности в иностранной валюте покупателя или комитента (продажа на экспорт), а также комитента или продавца (покупка по импорту) по операциям в рамках договора комиссии, когда проверяемое предприятие является комиссионером нет;

## Кредиторская задолженность

Дополнительная информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и «списание на финансовый результат» раздела 5.3 Пояснений в одном отчетном периоде представлены в развернутом виде.

Корректировки показателей 2021 года в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год, в связи с переносом задолженности по дивидендам в состав кредиторской задолженности:

### Бухгалтерский баланс:

тыс. рублей

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2021		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Кредиторская задолженность	1520	313 018	220 622	533 640
Прочие обязательства	1550	220 622	(220622)	-

Корректировки показателей 2020 года в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год, в связи с переносом задолженности по дивидендам в состав кредиторской задолженности:

### Бухгалтерский баланс:

тыс. рублей

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2020		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Прочие обязательства	1450	5 390	(5 390)	-
Кредиторская задолженность	1520	284 657	15 881	300 538
Прочие обязательства	1550	10 491	(10 491)	-

## Информация, связанная с признанными в бухгалтерском балансе активами и обязательствами

- потенциально существенных рисков неисполнения обязательств, в т. ч. возможных сумм штрафов, пеней, неустоек у Компании нет.

- организаций, по обязательствам перед которыми выданы обеспечения (с обособленным раскрытием информации об организациях, являющихся связанными сторонами отчитывающейся организации) нет.

## Расчетов по налогу на прибыль

Информация об отложенных налоговых активах и обязательствах представлена в таблице:

Структура ОНА	Сальдо на начало периода	Признано ОНА	Погашено ОНА	Сальдо на конец периода
Основные средства	1 446 793,43	317 141,20	54 677,08	1 709 257,55
Арендные обязательства	19 123 534,00		3 120 864,00	16 002 670,00

Структура ОНО	Сальдо на начало периода	Признано ОНО	Погашено ОНО	Сальдо на конец периода
Курсовые разницы по расчетам в у.е.		4 190 409,62	6 052 824,23	1 862 414,61
Основные средства	300 309,56	121 759,89	1 714,28	180 263,95

Арендные обязательства	19 123 534,00	3 591 164,17		15 532 369,83
------------------------	---------------	--------------	--	---------------

- применяемые налоговые ставки 20 %;
- условный расход (условный доход) по налогу на прибыль в сумме 53 409 960,03 руб.;
- постоянный налоговый расход (доход) в сумме 875 977,85 руб.

### Информация о связанных сторонах

Сагдатулин Фаниль Файзулхакович, ИНН 240400272240 – является единственным участником обществ и единоличным исполнительным органом Общества.

В 2022 году в пользу Сагдатулина Фаниля Файзулхаковича (ИП Сагдатулин Ф.Ф.) были выплачены краткосрочные займы по договору займа от 19.12.2022 в сумме 8 777 724,00 руб., дивиденды в размере 155 000 000,00 руб. На 31.12.2022 года есть невыплаченная задолженность по дивидендам перед собственником Сагдатулиным Ф.Ф. в размере 149 622 129,33 руб. Реализовано товаров как физическому лицу на сумму 2 016,00 руб. приобретено оборудование на сумму 1 409 030,00 руб.

Операции со связанными сторонами:

1. Общество с ограниченной ответственностью «Контакт-сервис» (ООО «Контакт-сервис»)

Сведения о государственной регистрации: 27.06.2003, ОГРН 1032400566054, ИНН 2404005400

Уставный капитал: 50000,00 рублей – доля собственности 100% у Сагдатулин Фаниль Файзулхакович

Продажа ТМЦ, в том числе НДС, рублей	Оказание услуг, в том числе аренда нежилых помещений и объектов ОС, в том числе НДС, рублей	Доля в общих объемах реализации	Дебиторская задолженность на 31.12.2022 в том числе НДС, рублей	Доля в общей дебиторской задолженности
6 010 404,45	472 896,00	0,38%		
Приобретение ТМЦ, в том числе НДС, рублей	Услуги полученные, в том числе НДС, рублей	Доля, в общем объеме закупок	Кредиторская задолженность, в том числе НДС, рублей	Доля в общей кредиторской задолженности
	584 802,36	0,025%	971 747,00	0,25%
Сумма резерва по сомнительным долгам, рублей	Доля в общей сумме резервов	Списание дебиторской задолженности, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам, рублей		
	0,00%	0		

2. Общество с ограниченной ответственностью Учебный центр «Контакт» (ООО УЦ «Контакт»)

Сведения о государственной регистрации: 01.07.2005, ОГРН 1052404013771, ИНН 2404006770

Уставный капитал: 19000,00 рублей – доля собственности 100% у Сагдатулин Фаниль Файзулхакович

Продажа ТМЦ, в том числе НДС, рублей	Оказание услуг, в том числе аренда нежилых помещений и объектов ОС, в том числе НДС, рублей	Доля в общих объемах реализации	Дебиторская задолженность на 31.12.2022, в том числе НДС, рублей	Доля в общей дебиторской задолженности
323 426,79	445 620,00	0,04%	1 528 110,47	1,46%
Приобретение ТМЦ, в том числе НДС, рублей	Услуги полученные, в том числе НДС, рублей	Доля, в общем объеме закупок	Кредиторская задолженность, в том числе НДС, рублей	Доля в общей кредиторской задолженности
2 125,00	237 550,00	0,01		
Сумма резерва по сомнительным долгам, рублей	Доля в общей сумме резервов	Списание дебиторской задолженности, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам, рублей		
	0,00%	0		

3. Общество с ограниченной ответственностью «Контакт-плюс» (ООО «Контакт-плюс»)

Сведения о государственной регистрации: 27.06.2003г, ОГРН 1032400566043, ИНН 2404005417

Уставный капитал: 10000,00 рублей - доля собственности 100% у Сагдатулин Фаниль Файзулхакович

Продажа ТМЦ, в том числе НДС, рублей	Оказание услуг, в том числе аренда нежилых помещений и объектов ОС, в том числе НДС, рублей	Доля в общих объемах реализации	Дебиторская задолженность на 31.12.2022, в том числе НДС, рублей	Доля в общей дебиторской задолженности
280 592,05	303 984,00	0,02%	34 035,45	0,03%
Приобретение ТМЦ, в том числе НДС, рублей	Услуги полученные, в том числе НДС, рублей	Доля, в общем объеме закупок	Кредиторская задолженность, в том числе НДС, рублей	Доля в общей кредиторской задолженности
	6 660 772,47	0,29%	594 449,39	0,16%
Сумма резерва по сомнительным долгам, рублей	Доля в общей сумме резервов	Списание дебиторской задолженности, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам, рублей		
	0,00%	0		

**4. Общество с ограниченной ответственностью «Медико» (ООО «Медико»)**

Сведения о государственной регистрации: 07.12.2009, ОГРН 1092443001650, ИНН2443036828

Уставный капитал: 10000,00 рублей - доля собственности 100% у Сагдатулин Фаниль Файзулхакович

Продажа ТМЦ, в том числе НДС, рублей	Оказание услуг, в том числе аренда нежилых помещений и объектов ОС, в том числе НДС, рублей	Доля в общих объемах реализации	Дебиторская задолженность на 31.12.2022, в том числе НДС, рублей	Доля в общей дебиторской задолженности
30 147 097,77	462 672,00	0,66%	4 199 808,76	4,00%
Приобретение ТМЦ, в том числе НДС, рублей	Услуги полученные, в том числе НДС, рублей	Доля, в общем объеме закупок	Кредиторская задолженность, в том числе НДС, рублей	Доля в общей кредиторской задолженности
826 813,27		0,036%		
Сумма резерва по сомнительным долгам, рублей	Доля в общей сумме резервов	Списание дебиторской задолженности, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам, рублей		
	0,00%	0		

**5. Общество с ограниченной ответственностью «Форас» (ООО «Форас»)**

Сведения о государственной регистрации: 23.08.2011, ОГРН 1052465058414, ИНН 2465091773

Уставный капитал: 12500,00 рублей - доля собственности 20% у Сагдатулин Фаниль Файзулхакович

Продажа ОС, в том числе НДС, рублей	Оказание услуг, в том числе аренда нежилых помещений и объектов ОС, в том числе НДС, рублей	Доля в общих объемах реализации	Дебиторская задолженность на 31.12.2022, в том числе НДС, рублей	Доля в общей дебиторской задолженности
Приобретение ТМЦ, в том числе НДС, рублей	Услуги полученные, в том числе НДС, рублей	Доля, в общем объеме закупок	Кредиторская задолженность, в том числе НДС, рублей	Доля в общей кредиторской задолженности
	13 675 260,00	0,59%	17 900 000,00	4,68%
Сумма резерва по сомнительным долгам, рублей	Доля в общей сумме резервов	Списание дебиторской задолженности, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам, рублей		
	0,00%	0		

**6. Общество с ограниченной ответственностью «Контакт-Саянь» (ООО «Контакт-Саянь»)**

Сведения о государственной регистрации: 31.01.2000, ОГРН 1021900534303, ИНН 1901046193

Уставный капитал: 10500,00 рублей - доля собственности 100% у Сагдатулин Фаниль Файзулхакович

Продажа ТМЦ, в том числе НДС, рублей	Оказание услуг, в том числе аренда нежилых помещений и объектов ОС, в том числе НДС, рублей	Доля в общих объемах реализации	Дебиторская задолженность на 31.12.2022, в том числе НДС, рублей	Доля в общей дебиторской задолженности
89 324 676,29	118 560,00	3,53%		

Приобретение ТМЦ, в том числе НДС, рублей	Услуги полученные, в том числе НДС, рублей	Доля, в общем объеме закупок	Кредиторская задолженность, в том числе НДС, рублей	Доля в общей кредиторской задолженности
936 306,00		0,04%	12 070 724,34	3,15%
Сумма резерва по сомнительным долгам, рублей	Доля в общей сумме резервов	Списание дебиторской задолженности, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам, рублей		
	0,00%	0		

7. Общество с ограниченной ответственностью «Медтехника-Контакт» (ООО «Медтехника-Контакт»)

Сведения о государственной регистрации: 30.04.2003, ОГРН 1032401342082, ИНН 2454014463

Уставный капитал: 30000,00 рублей - доля собственности 75% у Сагдатулин Фаниль Файзулхакович

Продажа ТМЦ, в том числе НДС, рублей	Оказание услуг, в том числе аренда нежилых помещений и объектов ОС, в том числе НДС, рублей	Доля в общих объемах реализации	Дебиторская задолженность на 31.12.2022, в том числе НДС, рублей	Доля в общей дебиторской задолженности
19 749 990,56		0,73%	19 873 975,69	18,93%
Приобретение ТМЦ, в том числе НДС, рублей	Услуги полученные, в том числе НДС, рублей	Доля, в общем объеме закупок	Кредиторская задолженность, в том числе НДС, рублей	Доля в общей кредиторской задолженности
1 631 886,21		0,07%	21 534,00	0,006%
Сумма резерва по сомнительным долгам, рублей	Доля в общей сумме резервов	Списание дебиторской задолженности, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам, рублей		
	0,00%	0		

9. ИП Сагдатулин Руслан Фанильевич ИНН 240400507205

Продажа ТМЦ, в том числе НДС, рублей	Оказание услуг, в том числе аренда нежилых помещений и объектов ОС, в том числе НДС, рублей	Доля в общих объемах реализации	Дебиторская задолженность на 31.12.2022, в том числе НДС, рублей	Доля в общей дебиторской задолженности
12 000,00		0,0004%		
Приобретение ТМЦ, в том числе НДС, рублей	Услуги полученные, в том числе НДС, рублей	Доля, в общем объеме закупок	Кредиторская задолженность, в том числе НДС, рублей	Доля в общей кредиторской задолженности
	5 461 315,16	0,23%	492 178,60	0,14%
Сумма резерва по сомнительным долгам, рублей	Доля в общей сумме резервов	Списание дебиторской задолженности, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам, рублей		
	0,00%	0		

10. Сагдатулина Светлана Витальевна – з/плата за 2022 год - 712 011,33 руб.

11. Сагдатулин Руслан Фанильевич – з/плата за 2022 год - 1 679 998,07 руб.

Форма расчетов по операциям со связанными сторонами – наличный и безналичный расчет и зачет взаимных требований.

Условия и сроки осуществления расчетов - в соответствии с условиями договоров поставки и оказания услуг

**Информация по операциям с основным управленческим персоналом.**

К основному управленческому персоналу относятся члены генеральный директор Общества и его заместители.

тыс. рублей

Содержание	2022г.	2021г.
Вознаграждения основному управленческому персоналу:	16 428,00	13 624,00
оплата труда	7 356,00	6 059,00
премии	3 837,00	3 067,00
страховые взносы	3 817,00	3 316,00
отпуска	1 418,00	1 182,00

### **Непрерывность деятельности**

В 2022 году Обществу не известны факты и события, а также условия, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности Общества. ООО ПВП «Контакт» способно продолжать непрерывно свою деятельность, по крайней мере, в течение 12 месяцев после отчетной даты

### **События после отчетной даты**

Событий после отчетной даты, которые могли бы повлиять на бухгалтерскую отчетность ООО ПВП «Контакт» за 2022 год, не было, в том числе: случаев конфискации государством активов или их гибели (например, в результате пожара или наводнения), изменения, связанные с существенными рисками или условными фактами хозяйственной деятельности, нетипичные бухгалтерские проводки.

### **Информация о рисках хозяйственной деятельности**

Риски хозяйственной деятельности в связи со СВО и с Ковид отсутствуют.

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию правовых, внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий).

Рыночный риск - это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Операция, наиболее подверженная рыночному риску – привлечение заемных средств.

Введение со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран экономических санкций против отдельных физических и юридических лиц в Российской Федерации, введение Правительством Российской Федерации ответных санкций, приостановка коммерческой деятельности в России ряда иностранных компаний в конце февраля - марте 2022 года увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации и привели к увеличению экономической неопределенности, в том числе большой волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций.

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности ООО «ПВП Контакт». Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности ООО «ПВП Контакт».», в том числе:

- согласовано с контрагентами увеличение сроков оплаты за поставляемые товары, оказываемые услуги в адрес Общества;

- руководством Общества принято решение об увеличении объемов закупок медицинских товаров.

Руководство Общества не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение ООО «ПВП Контакт». Руководство уверено, что ООО «ПВП Контакт» будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности. Но необходимо понимать, что будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно спрогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства ООО «ПВП Контакт» могут отличаться от фактических обстоятельств.

В период пандемии Общество не прекращало свою деятельность. На деятельность Общества пандемия COVID-19 не оказала существенного влияния: уровень доходов и объем платежей не снижался, объем заказов в 2020 году достаточен для дальнейшего осуществления деятельности. Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на оказываемые услуги и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, рентабельности продаж и доступа к финансовым ресурсам.

Риск ликвидности Основная цель управления риском ликвидности – обеспечивать платежеспособность в каждый момент времени, при максимально эффективном использовании свободных денежных средств. Для снижения риска потери ликвидности Общество ведет четкое планирование графика входящих и исходящих денежных потоков с целью

выявления возможного дефицита и своевременного привлечения краткосрочного финансирования от кредитных учреждений.

Кредитный риск - это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства. Балансовая стоимость дебиторской задолженности и денежных средств, представляет собой максимальную сумму, подверженную кредитному риску. Для управления кредитным риском Обществом используется ряд мероприятий, направленных на предотвращение реализации кредитного риска и минимизации финансовых потерь при его реализации.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства Российское, налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям.

По мнению руководства, по состоянию на 31.12.2022 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым законодательством, является высокой.

Законодательные риски Общество тщательно отслеживает изменения в законодательстве. Соответствующий вид риска контролируется юридической службой Общества.

Репутационные риски Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), из-за несоблюдения сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также из-за участия Общества в каком-либо ценовомговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

## Раздел 6. Прочие сведения

Общество не является участником договора совместной деятельности.

Государственной помощи Общество в 2022 году не получала.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2022 году не было.

В деятельности Общества в 2022 году имеются затраты на приобретение и потребление электроэнергии.

В отчетном периоде мероприятий, связанных с экологической деятельностью, не производилось.

Общество не относится к организациям, осуществляющим операции с денежными средствами или иным имуществом в соответствии со ст.5 Федерального закона от 07.08.2001 №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма».

Генеральный директор  
ООО ПВП «Контакт»

Сагдатулин Ф.Ф.

Главный бухгалтер

Куцепалова Е.И.

31.03.2023

