ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ НА 31.12.2023 Г.

И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2023 Г.

Наименование организации: ЗАО «ИМПЛАНТА СПб»

Отчетный год: 2023

Единица измерения: тыс. руб., если не указано иное.

РАЗДЕЛ I. ПОЯСНЕНИЯ В ТЕКСТОВОЙ ФОРМЕ

1. Данные об организации

1.1. Юридический адрес: 197046, г. Санкт-Петербург, ул. Чапаева, д. 5.

1.2. Основные виды деятельности:

- ОКВЭД 46.46.2 «Торговля оптовая изделиями, применяемыми в медицинских целях».

1.3. Среднегодовая численность работающих:

за 2022 год: 5 человек,

за 2021 год: 5 человек.

1.4. Единоличный исполнительный орган (должность, Ф.ИО): Генеральный директор Клишин Лев Игоревич.

1.5. Состав совета директоров с 01 января 2023 по настоящее время.

Фамилия, имя, отчество
Васильев Максим Вадимович, председатель совета директоров
Исаева Татьяна Германовна, член совета директоров
Курин Сергей Николаевич, член совета директоров
Еременко Игорь Владимирович, член совета директоров
Максимова Людмила Анатольевна, член совета директоров
Пройда Лада Николаевна, член совета директоров
Сильманович Татьяна Ивановна, член совета директоров
Шишкина Евгения Юрьевна, член совета директоров
Шафрановский Павел Андреевич, член совета директоров

1.6. Ревизор 01 января 2023 по настоящее время: Мельникова Светлана Владимировна.

2. Сведения об акциях

2.1. Количество акций, выпущенных акционерным обществом: 100 штук.

2.2. Количество акций, полностью оплаченных: 100 штук.

2.3. Количество акций выпущенных, но не оплаченных или оплаченных частично: нет.

2.4. Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности акционерного общества: 100,00 (Сто рублей 00 коп.). Общий объем выпуска (по номинальной стоимости) – 10 000,00 (Десять тысяч рублей).

2.5. Акционерное общество не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров, указанных в пункте 9 Методических рекомендаций по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию, утв. Приказом Минфина РФ от 21.03.2000 N 29н.

2.6. Показатели прибыли:

Показатель	За 2023 год (отчетный год), тыс. руб.	За 2022 год (предыдущий год), тыс. руб.
Базовая прибыль (убыток) на акцию	38	55
Базовая прибыль (убыток)	3819	5461
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, используемые при расчете базовой прибыли (убытка) на акцию	100	100

3. Принципы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

3.1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

3.2.

4. Основные средства

4.1. Информация об учетной политике

4.1.1. Принятые организацией сроки полезного использования объектов основных средств

Группа ОС	Принятые сроки
Офисное оборудование	3 года
Другие виды основных средств	7 лет

4.1.2. Способы определения амортизации основных средств.

Группа объектов	Способ
Офисное оборудование	Линейный
Другие виды основных средств	Линейный

4.1.3. Лимит стоимости активов, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01, отражаемых в составе материально-производственных запасов: до 100 000 руб.

4.1.4. Переоценка основных средств не производится.

5. Прочие внеоборотные активы

Расшифровка статьи бухгалтерского баланса «Прочие внеоборотные активы»

Показатели, включенные в статью бухгалтерского баланса	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
Неисключительные права на результаты интеллектуальной деятельности (права использования программ для ЭВМ и баз банных) со сроком более 12 месяцев	-	-	-

Итого	-	-	

6. Материально-производственные запасы

6.1. Информация об учетной политике

6.1.1. Способы оценки материалов при выбытии: по себестоимости каждой единицы.

6.1.2. Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу, включаются в состав расходов на продажу.

5.1.3. Способ оценки товаров при выбытии: по себестоимости каждой единицы.

7. Прочие оборотные активы

Расшифровка статьи бухгалтерского баланса «Прочие оборотные активы»

Показатели, включенные в статью бухгалтерского баланса	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
Неисключительные права на результаты интеллектуальной деятельности (права использования программ для ЭВМ и баз банных) со сроком менее 12 месяцев	77	98	122
Товар с истекшим сроком годности, подлежащий утилизации	-	-	
Итого	77	98	122

8. Резервный капитал

Расшифровка статьи бухгалтерского баланса «Резервный капитал»

Показатели, включенные в статью бухгалтерского баланса	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	1	1	1

9. Доходы

9.1. Выручка по географическим рынкам сбыта и видам деятельности

№ п / п	Показатель	Сумма продаж за 2023 г., тыс. руб.	Сумма продаж за 2022 г., тыс. руб.
1	Географический рынок сбыта: Россия Всего	76723	164943
	в том числе по видам деятельности:		

1.1	Торговля оптовая изделиями, применяемыми в медицинских целях	76723	164943

9.2. Информация об учетной политике

9.2.1. Выручка от реализации товаров (выполнения работ, оказания услуг) признается при выполнении условий, указанных в подпунктах «а»-«д» пункта 12 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

10. Расходы

10.1 Себестоимость продаж

№ п / п	Показатель	Себестоимость продаж за 2023 г., тыс. руб.	Себестоимость продаж за 2022 г., тыс. руб.
1	Всего	(71366)	(157877)
	в том числе по видам деятельности:		
1.1	Торговля оптовая изделиями, применяемыми в медицинских целях	(71366)	(157877)

10.2. Состав прочих расходов

№ п/п	Наименование	За 2023 год, тыс. руб.	За 2022 год, тыс. руб.
1	Услуги кредитной организации	(34)	(33)
2	Прочие расходы	(101)	(142)
3	Списание дебиторской задолженности с истекшим сроком	(305)	
4	Услуги по ведению реестра акционеров	(44)	(57)
	Итого:	(392)	(232)

10.2. Информация об учетной политике.

10.2.1. Коммерческие расходы признаются полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

11. Расчеты по налогу на прибыль

Данные за 2023 год.

Строка		В отчете о финансовых результатах	
№	Показатель	за 2023 г.	за 2022 г.

2410	Налог на прибыль	583	689
2411	Отложенный налог на прибыль	563	691
2430	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	отсутствует	отсутствует
2450	Изменение отложенных налоговых обязательств	отсутствует	отсутствует
2460	Изменение отложенных налоговых активов	отсутствует	отсутствует

11.2 Отложенный налог на прибыль

Причина возникновения	Сумма отложенного налога	
	За 2023 год	За 2022 год
Возникновение (погашение) отложенных налоговых обязательств в отчётном периоде	2	5
Возникновение (погашение) отложенных налоговых активов в отчётном периоде	(565)	(691)
Итого	(563)	(686)

11.3. Временные разницы, возникшие в отчетном периоде.

Изменение вычитаемых временных разницы

Причина изменения вычитаемой временной разницы	Сумма	
	За 2023 год	За 2022 год
Оценочные обязательства и резервы (резерв предстоящих расходов на оплату отпусков)	75	36
За счет перенесенного на будущее убытка		
Итого	75	36
Справочно Изменение отложенного налогового актива.	(75)	(36)

Изменение налогооблагаемых временных разниц

Причина изменения налогооблагаемой временной разницы	Сумма	
	За 2023 год	За 2022 год
Амортизация в БУ по ОС стоимостью свыше 100000 руб.	(56)	(91)
Итого	(56)	(91)
Справочно Изменение отложенного налогового обязательства.		

11.4 Отложенные налоговые активы и обязательства

Статья бухгалтерского баланса	Сумма		
	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
Отложенный налоговый актив	921	1489	2189
Отложенное налоговое обязательство	2	7	13

11.5 Величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения

Показатель	За 2023 год	За 2022 год
Ставка налога на прибыль,%	20	20
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	993	1368
Постоянный налоговый расход (доход)		

11.6 Постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде.

Причина возникновения постоянной разницы	Сумма*	
	За 2023 год	За 2022 год
Списание товара с истекшим сроком годности	-	(731)
Штрафы, пени, неустойки	-	(1)
Прочие расходы непроизводственного характера	-	
Итого	-	(732)
Справочно Постоянный налоговый расход / доход		

11.7 Информация об учетной политике

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто.

12. Отчет о движении денежных средств

12.1. Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса

Бухгалтерский баланс Строка «Денежные средства и эквиваленты» Графа «На 31.12.2020 г.	2756

Отчет о движении денежных средств Строка «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода», графа «За 2021 г.»	1055
Бухгалтерский баланс Строка «Денежные средства и эквиваленты» Графа «На 31.12.2021 г.	1055
Отчет о движении денежных средств Строка «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода», графа «За 2022 г.»	4883
Бухгалтерский баланс Строка «Денежные средства и эквиваленты» Графа «На 31.12.2023 г.	7002
Отчет о движении денежных средств Строка «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода», графа «За 2023 г.»	7002

12.2. Состав денежных средств и их эквивалентов

Статья бухгалтерского баланса	Сумма		
	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
«Денежные средства и денежные эквиваленты»	7002	4883	1055
в том числе			
Рублевый счет	6942	4764	967
Валютный счет			
Касса	60	119	88

12.3. Все денежные потоки отражаются развернуто, за исключением следующих отражаемых свернуто потоков: операций по снятию денежных средств с расчетного счета в кассу, инкассации денежных средств.

13. Информация о связанных сторонах

13.1. Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу

Состав основного управленческого персонала (должности):

генеральный директор, члены совета директоров

Выплачиваемые вознаграждения

Вид вознаграждения	Сумма	
	За 2023 год	За 2022 год
Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала)	5736	5731
Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, всего:	-	-
Итого, общая сумма	5736	5731

13.2. Контролирующие лица

Наименование, ОГРН (фамилия, имя, отчество)	Основание контроля
ЗАО «ИМПЛАНТА», ОГРН 1027739433281	В силу участия в уставном капитале имеет право распоряжаться более 50 % (95 %) общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции/ЗАО «ИМПЛАНТА СПб»

13.3 Контролируемые лица – нет.

13.4 Лица, контролируемые тем же лицом (группой), что и организация-составитель отчетности.

Наименование, ОГРН (Фамилия Имя Отчество), контролирующего лица (группы)	Наименование, ОГРН юридического лица, контролируемого тем же лицом (группой)
ЗАО «ИМПЛАНТА», ОГРН 1027739433281	ЗАО «ИМПЛАНТА – Урал», ОГРН 1046604410456

13.5. Операции с основным хозяйственным обществом

1) Наименование связанной стороны: ЗАО «ИМПЛАНТА»
2) Характер отношений:

ЗАО «ИМПЛАНТА» контролирует ЗАО «ИМПЛАНТА СПб».

Вид операции: приобретение товаров (ЗАО «ИМПЛАНТА СПб- покупатель).

Сумма операции

	Объем в абсолютном	
	За 2023 год *(отчетный год)*	За 2022 год *(предыдущий год)*
Стоимость товаров	61368	63942
Сумма оплаты	69422	54792

Незавершенные расчеты

Вил задолженности	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
Дебиторская задолженность	-	-	-
Кредиторская задолженность	18804	26857	17710

Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям: оплата после поставки товара.

Форма расчетов: безналичная оплата.

Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода: нет.

Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным: 305т.р

Вид операции: поставка товаров (ЗАО «ИМПЛАНТА СПб- продавец).

Сумма операции

	Объем в абсолютном / относительном выражении	
	За 2023год *(отчетный год)*	За 2022 год *(предыдущий год)*
Стоимость товаров	63153	167000
Сумма оплаты	82976	164000

Незавершенные расчеты

Вил задолженности	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
Дебиторская задолженность	2379	5047	664
Кредиторская задолженность	18850	26770	17577

Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям: оплата после поставки товара.

Форма расчетов: безналичная оплата.

Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода: нет.

Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным: 305.

14. Оценочные обязательства

14. Характер оценочного обязательства: Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков.

14.1.1. Способ определения оценочного обязательства: резерв рассчитан по каждому сотруднику исходя из заработанных дней отпуска и среднего размера оплаты труда.

14.1.2. Ожидаемый срок исполнения: год, следующий за отчетным.

14.1.3. Неопределенности, существующие в отношении срока исполнения оценочного обязательства: неизвестно, в какие сроки работники используют право на отпуск.

14.1.4. Неопределенности, существующие в отношении величины оценочного обязательства: средний размер оплаты труда за расчетный период может отличаться от среднего размера оплаты труда за отчетный год вследствие колебаний размера оплаты труда по месяцам и изменения его размеров.