

ПОЯСНЕНИЯ
БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ
О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2023 ГОД

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:

31.12.2023 – 33 человека.

Организация 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.

1.4. Основная информация о результатах деятельности в 2023 году

Благодаря наращиванию объемов продаж по отлаженным поставкам, ООО «САНАТМЕТАЛ СНГ» в 2023 году достигнуто значительное увеличение объема выручки, которая составила – 724 685 тыс. руб., что в 1,5 раза выше выручки 2022 года (470 325 тыс. руб.) и в 2,6 раза выше выручки 2021 года (281 458 тыс. рублей).

Вид ТМЦ	Выручка, тыс. руб.		Выручка, удельный вес по видам ТМЦ	
	2022	2023	2022	2023
Готовая продукция	118310	167452	25%	23%
Товар	352015	557233	75%	77%
Всего	470325	724685	100%	100%

Из представленной в таблице информации видно, что выручка от реализации готовой продукции собственного производства в 2023 году по сравнению с 2022 годом выросла на 42%, а выручка от реализации товара на 58%. Удельный вес товара в общей структуре выручки увеличился незначительно – на 2%, соответственно, удельный вес выручки, полученной от реализации готовой продукции, снизился на ту же величину.

Вид ТМЦ	Выручка, тыс. руб.			Себестоимость, тыс. руб.		
	2022	2023	темпы роста	2022	2023	темпы роста
Готовая продукция	118310	167452	1,4	65493	90980	1,4
Товар	352015	557233	1,6	209588	359454	1,7
Всего	470325	724685	1,5	275081	450434	1,6

Из приведенных выше данных следует, что темпы роста выручки от реализации готовой продукции и товара и темпы роста их себестоимости фактически на одном уровне, что несомненно является положительной тенденцией.

Вид ТМЦ	Валовая прибыль, тыс. руб.			Рентабельность, %		
	2022	2023	отклонение	2022	2023	отклонение
Готовая продукция	52817	76472	23655	44,7	45,7	1,0
Товар	142427	197779	55352	40,5	35,5	-5
Всего	195244	274251	79007	41,5	37,8	-3,7

По готовой продукции наблюдается положительная тенденция роста валовой прибыли при одновременном росте рентабельности. По товару рост валовой прибыли сопровождается снижением рентабельности.

2. Краткое описание основных положений учетной политики.

2.1. Основа составления

Предоставляемая бухгалтерская отчетность составлена по результатам деятельности Общества за период с 01.01.2023 по 31.12.2023 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. Запасы, чистая стоимость продажи которых превышает себестоимость, отражены в балансе с учетом обесценения.

В 2023 году Общество не применяло досрочно Федеральный стандарт бухгалтерского учета - ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

В связи с переходом на указанный выше стандарт с 2024 года, организацией издан Приказ №1/БУ «О внесении изменений в Учетную политику для целей бухгалтерского учета» от 24.11.23 г., в соответствии с которым в межотчетный период 31.12.2023 года будут произведены переходные бухгалтерские записи, не оказывающие влияние на отчетность 2023 года.

Последствия перехода на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» будут отражены в пояснениях к бухотчетности за 2024 год.

2.2 Принятые способы ведения бухгалтерского и налогового учета

№ п/п	Положения учетной политики	2023 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 и начало начисления амортизации основных средств	Линейный метод. Начало начисления амортизации с месяца, следующего за месяцем принятия к учету ОС.	Линейный метод. Начало начисления амортизации с месяца, следующего за месяцем принятия к учету ОС.
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	Не осуществляется	Не осуществляется

№ п/п	Положения учетной политики	2023 год	
		В целях бухгалтерского учета	В целях налогового учета
	нематериальных активов		
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	Списываются в расходы как косвенные расходы отчетного периода.

№ п/п	Положения учетной политики	2023 год	
		В целях бухгалтерского учета	В целях налогового учета
		отчетного периода (счет 90).	
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
14	Способ формирования оценочных обязательств (предстоящая оплата	Нормативный метод с корректировкой на конец отчетного периода до фактических значений	Нормативный метод с корректировкой на конец отчетного периода до фактических значений

№ п/п	Положения учетной политики	2023 год	
		В целях бухгалтерского учета	В целях налогового учета
	отпусков)		
15	Метод учета отложенных налоговых активов и обязательств. Отражение в балансе.	Балансовый метод. В балансе отражается свернуто.	

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 31.12.2021</i>	257154
<i>Выбытие</i>	26411
<i>Ввод в эксплуатацию</i>	38140
<i>Остаток на 31.12.2022</i>	268883
<i>Выбытие</i>	-
<i>Ввод в эксплуатацию</i>	66548
<i>Капитальные вложения</i>	58
<i>Остаток на 31.12.2023</i>	335489
<i>Накопленная амортизация</i>	
<i>Остаток на 31.12.2021</i>	79789
<i>Начисление</i>	26008
<i>Выбытие</i>	26411

Наименование группы основных средств	Прочие
<i>Изменение в связи с переходом на ФСБУ 6/2022</i>	<i>1684</i>
<i>Остаток на 31.12.2022</i>	<i>77702</i>
<i>Начисление</i>	<i>39549</i>
<i>Выбытие</i>	<i>-</i>
<i>Остаток на 31.12.2023</i>	<i>117251</i>

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

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

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

по состоянию на 31.12.2023 г. - 218238 тыс. руб.

Компания ООО «САНАТМЕТАЛ СНГ» по состоянию на 31.12.2023 имеет на балансе основные средства стоимостью 218238 тыс. рублей.

В том числе:

Наименование группы	Стоимость, тыс. руб.
Здания(срок полезного использования – свыше 30 лет)	96949
Сооружения (срок полезного использования от 7 до 20 лет включительно)	4527
Машины и оборудование (кроме офисного) срок полезного использования от 2 до 15 лет включительно)	16379
Офисное оборудование (срок полезного использования от 2 до 3 лет включительно)	572
Производственный и хозяйственный инвентарь (срок полезного использования от 1 года до 15 лет включительно)	1255
Другие виды основных средств(срок полезного использования от 1 года до 15 лет включительно)	93743
Земельный участок	4813

В результате тестирования основных средств на предмет обесценения, не были выявлены основные средства с признаками обесценения. Все основные средства используются организацией при осуществлении уставной деятельности. К неамортизируемым основным средствам относится земельный участок, балансовая стоимость которого составляет 4813 руб.

Имущественные права на основные средства не ограничены.

3.2. Прочие внеоборотные активы (статья 1190 Бухгалтерского баланса)

тыс. руб.

Вид расходов будущих периодов	Остаток на 31.12.2023
DNC/MDC-Max port софтвер	420
Прочие расходы будущих периодов	40
Итого	460

3.3. Запасы (статья 1210 Бухгалтерского баланса)

тыс. руб.

	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
Запасы, итого	114726	174490	175624
<i>в том числе:</i>			
<i>Сырье, материалы и другие аналогичные ценности</i>	<i>11234</i>	<i>22315</i>	<i>17724</i>
<i>Готовая продукция</i>	<i>21961</i>	<i>44913</i>	<i>23932</i>
<i>Готовая продукция (резерв под снижение стоимости)</i>			<i>(305)</i>
<i>Товары для перепродажи</i>	<i>77533</i>	<i>102285</i>	<i>131833</i>
<i>Товары для перепродажи (резерв под снижение стоимости)</i>			<i>(2973)</i>
<i>Товары отгруженные</i>		<i>32</i>	

	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
Запасы, итого	114726	174490	175624
<i>Затраты в незавершенном производстве</i>	<i>3998</i>	<i>4945</i>	<i>5413</i>

По результатам инвентаризации, выявлены запасы, по которым снизилась рыночная стоимость. Их фактическая себестоимость превышает чистую стоимость продажи и, следовательно, в соответствии с п.30 ФСБУ 5/2019 «Запасы», организация создала резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. Имущественные права на запасы не ограничены.

В таблице представлен расчет резерва под обесценение запасов по их видам.

	<i>тыс. руб</i>		
Группа запасов	Себестоимость запасов на 31.12.2023	Чистая стоимость продажи	Стоимость, включенная в резерв на 31.12.2023
<i>Готовая продукция</i>	<i>1017</i>	<i>712</i>	<i>305</i>
<i>Товары для перепродажи</i>	<i>14809</i>	<i>11836</i>	<i>2973</i>
<i>Итого</i>	<i>15826</i>	<i>12548</i>	<i>3278</i>

3.4. Дебиторская задолженность (статья 1230 Бухгалтерского баланса)

	<i>тыс. руб.</i>		
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Дебиторская задолженность (статья 1230)	111539	119703	83554
<i>в том числе:</i>			
<i>Покупатели и заказчики</i>	<i>107900</i>	<i>118168</i>	<i>77817</i>

	<i>31.12.2023</i>	<i>31.12.2022</i>	<i>31.12.2021</i>
<i>Авансы выданные поставщикам.</i>	<i>3196</i>	<i>1052</i>	<i>4677</i>
<i>в т.ч. для приобретения запасов</i>			<i>4249</i>
<i>Задолженность бюджета</i>	<i>185</i>	<i>246</i>	<i>125</i>
<i>Задолженность по страховым взносам</i>	<i>-</i>	<i>64</i>	<i>95</i>
<i>Задолженность работников по оплате труда</i>	<i>10</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Задолженность сотрудников по подотчетным суммам</i>	<i>469</i>	<i>105</i>	<i>165</i>
<i>Прочая дебиторская задолженность</i>	<i>71</i>	<i>68</i>	<i>675</i>
<i>Резерв по сомнительной ДЗ</i>	<i>(292)</i>		

Снижение дебиторской задолженности в 2023 году по сравнению с 2022 годом на 8164 тыс.руб. произошло в основном за счет сокращения задолженности покупателей за поставленную продукцию и товары – на 10268 тыс. руб. при одновременном росте авансов, выданных поставщикам - на 2374 тыс.руб.

Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам.

В состав резерва в размере 100% включены: задолженность поставщика ООО «Да́ста» по выданному в размере 134 тыс.руб. авансу, а также задолженность покупателей: ООО «Остеомед-В» - в размере 63 тыс.руб. и ООО «Сомете» - в размере 95 тыс.руб.

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

тыс. руб.

Тип	Наименование	Остаток на 31.12.2023	Остаток на 31.12.2022	Остаток на 31.12.2021
Денежные средства	Расчетные счета, руб.	1078	6445	2998
	Депозитный счет (краткосроч.), руб.	5000	-	-
	ИТОГО:	6078	6445	2998

3.6. Прочие оборотные активы (статья 1260 Бухгалтерского баланса)

тыс. руб.

Вид расходов будущих периодов	Остаток на 31.12.2023
САР. РБП	368
Квалификация чистых помещений и системы сжатого воздуха	109
Прочие расходы будущих периодов	278
Итого	755
Авансы, выданные поставщикам ТМЦ	1188
Всего	1943

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 31.12.2023 года общество имеет задолженность по кредитам и займам.

п/п	Кредитор/ Договор	Задолженность по основному долгу на 31.12.2023 года, тыс.руб.	
		краткосроч. (ст.1510)	Долгосроч. (ст.1410)
1	Общество с ограниченной ответственностью по производству ортопедических и травматологических инструментов «САНАТМЕТАЛ»:		163556
1.1	Контракт 17/1 от 03.01.2017		160487
1.2	Соглашение №3 от 03.12.2020 к договору займа № 01/04 от 11.08.2015		2925
1.3	Соглашение №3 от 03.12.2020 к договору займа № 01/04 от 11.08.2015		144
2	ООО "Санат Холдинг" (Венгрия) Договор денежного займа 08/05/2018 от 08.05.2018		24920
3	Фаркаш Йожеф 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		188577

3.7.2 Краткосрочная кредиторская задолженность (статья 1520 Бухгалтерского баланса)

тыс. руб.

<i>Вид кредиторской задолженности</i>	<i>31.12.2023</i>
Краткосрочная кредиторская задолженность, <i>в том числе:</i>	104654
<i>Расчеты с поставщиками</i>	66706
<i>Авансы полученные</i>	32259
<i>Расчеты по налогам и сборам</i>	4575
<i>Расчеты по страховым взносам</i>	1070
<i>Расчеты с подотчетными лицами</i>	44

3.7.3 Прочие долгосрочные обязательства (статья 1450 Бухгалтерского баланса)

<i>Вид кредиторской задолженности</i>	<i>31.12.2023</i>
Долгосрочная кредиторская задолженность, <i>в том числе:</i>	44543
<i>Расчеты с поставщиками</i>	44543

3.8 Оценочные обязательства (строка 1540 Бухгалтерского баланса)
Общество создает резервы на оплату предстоящих отпусков:

тыс. руб.

Оценочное обязательс тво	Остаток на 01.01.2023	Использов ано в 2023 году	Начислено в 2023 году	Списано как избыточна я сумма	Остаток на 31.12.2023
Резервы ежегодных отпусков	3934	3991	6345	852	5436

3.9. Капитал и резервы

По состоянию на 31.12.2023 года Уставный капитал Общества составляет 4000 тыс. руб.

По итогам 2023 года дивиденды не начислялись и не выплачивались.

тыс. руб.

Структура капитала	на 31.12.2022
<i>Уставный капитал</i>	<i>4000</i>
<i>Нераспределенная прибыль</i>	<i>164913</i>
<i>Всего собственный капитал</i>	<i>168913</i>

По состоянию на 31.12.2023 чистые активы Общества составляют 168913 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	2023
<i>Выручка всего (стр.2110 формы №2)</i>	<i>724685</i>
В том числе:	
Выручка от реализации товаров (работ, услуг) собственного производства	<i>167452</i>
Выручка от реализации покупных товаров	<i>557233</i>

3.10.2. Расшифровка управленческих расходов (стр. 2220)

тыс. руб.

Наименование показателя	2023
Управленческие расходы	Сумма(тыс. руб.)
511201. Коммунальные услуги. Электроэнергия, Electricity	1747
511202. Коммунальные услуги. Газ, Gas	318
511203. Коммунальные услуги. Питьевая вода и водоотведение, Water	40
511203. Коммунальные услуги. Сточные воды, Water	157
511400. Списание МПЗ сч. 26. Канцтовары, Goods issue. Office supplies	124
521300. Коммунальные услуги. Услуги связи, Telephone services	159
521300. Услуги доставки, почтовые расходы сч 26, Delivery services, postage	55
521803. Консультационные услуги. Охрана труда, Labour protection	80
521803. Услуги охраны, Security	1169
521804. Консультационные услуги. Аудиторские услуги, Audit services	227
521804. Консультационные услуги. Бухгалтерское сопровождение, Accounting services	1118
521804. Консультационные услуги. Юридические услуги, Legal services	2760
521810. SAP сч 26, SAP	369
521810. Благоустройство территории, Landscaping	98
521810. Коммунальные услуги. Пожарная сигнализация, Fire alarm services	139
521810. Коммунальные услуги. Услуги по обращению с отходами, Garbage	55

Наименование показателя	2023
521810. Консультационные услуги. IT-Services, IT-Services	383
521810. Консультационные услуги. Справочная поддержка, Reference support	123
521810. Консультационные услуги. Экологическая поддержка, Ecology services	201
521810. Обслуживание 1С сч 26, 1C adding soft	335
521810. Списание МПЗ сч. 26, goods issue	90
521810. Списание МПЗ сч. 26. Хозтовары, Household goods	268
522100-522110. РБП 26сч,	42
523100, 521830, 521840. Коммунальные услуги. Обслуживание ОПО, Gas. Maintenance of hazardous production facility	785
523100, 521830, 521840. Обслуживание и ремонт основных средств. Счет 26, Maintenance equipment. Fix costs	130
525100. Подбор персонала, обучение, Staff recruitment, training (production)	114
526100. Командировочные расходы 26 сч,	939
541100. Компенсация за использование автомобиля (по нормам),	34
541100. Оплата труда 26сч,	27301
551120-551130. Трансферные перевозки сч 26, Transportation	743
561300, 563100. Страховые взносы 26сч,	6498
571100-571200. Амортизация 26сч,	3809
86. Прочие расходы, Other expenses	27

Наименование показателя	2023
Налоги и сборы 26сч, Building tax	2497
Итого	52934

Коммерческие расходы

3.10.3. Состав коммерческих расходов (стр. 2210):

Наименование показателя	Сумма (тыс. руб.)
521100. Услуги доставки сч 44.02, Delivery services	669
521810. Сертификация сч 44, Certification	290
521810. Списание МПЗ счет 44., Goods issue	37
521810. Услуги по упаковке сч 44, Packaging services	15
524100. Расходы на рекламу (ненормируемые) сч 44., Advertising expenses	1138
524100. Участие в выставках и конференциях. 524100, Exhibitions and conferences	7034
526100. Командировочные расходы сч 44, Business trip expenses	2313
Компенсация за использование автомобиля	332
541100. Оплата труда 44сч,	21926
551150. Представительские расходы (нормируемые), Representation expenses	1100
561300, 563100. Страховые взносы 44сч,	5753
571100-571200. Амортизация 44сч,	169
86. Прочие расходы продаж	273
525100.Обучение, участие в семинарах, 525100.Training, participation in seminars	2985
Расходы на рекламу (нормируемые) сч 44. Инструмент, Advertising expenses	25555
Итого	69589

Прочие доходы и расходы

3.10.4. Состав прочих доходов (стр. 2340):

тыс. руб.

Наименование показателя	2023
Курсовые разницы	13251
Доходы, связанные с реализацией лома черных металлов	10
Списание не востребовавшей кредиторской задолженности (принимаемая)	90
Результат инвентаризации резерва под отпуска будущих периодов	803
Прочее поступление	222
Итого	14376

3.10.5. Состав прочих расходов (стр. 2350):

тыс. руб.

Наименование показателя	2023
Курсовые разницы	59838
Убыток прошлых лет	153
Расходы при конвертации валюты	180
Аренда имущества	36
Компенсация за использование автомобиля (сверх норм)	1633
Представительские расходы(не принимаемые к НУ)	135
Проведение экспертизы	80
Списанный НДС	315
Материальные расходы производственного назначения	404
Услуги производственного характера	378
Стоимость безвозмездно переданного товара	409
Себестоимость реализованного лома черных металлов	10

<i>Расходы на услуги банка</i>	<i>535</i>
<i>Резерв по сомнительной ДЗ</i>	<i>292</i>
<i>Результат инвентаризации резерва под отпуска будущих периодов</i>	<i>28</i>
<i>Прочие</i>	<i>512</i>
<i>Итого</i>	<i>64938</i>

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 в СФР.

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

тыс. руб.

<i>№</i>	<i>Наименование показателя</i>	<i>Сумма</i>
		<i>31.12.2023</i>
<i>1</i>	<i>НДС</i>	<i>-289</i>
<i>2</i>	<i>Земельный налог</i>	<i>-34</i>
<i>3</i>	<i>Налог на имущество</i>	<i>-548</i>
<i>4</i>	<i>Налог на прибыль</i>	<i>-3704</i>
<i>5</i>	<i>Страховые взносы по единому тарифу</i>	<i>-1070</i>
	<i>Итого:</i>	<i>-5645</i>

Сумма текущей задолженности перед бюджетом по налогам и страховым

вносам по состоянию на 31 декабря 2023 года составляет 5 645 тыс. руб., сумма задолженности бюджета составила 185 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 2023 год применяется новая редакция ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль" (приказ Минфина России от 20.11.2018 № 236н).

Прибыль до налогообложения за 2023 год составила 101 568 тыс.руб.

Условный расход по налогу – 20 314 тыс.руб. при ставке налога 20%.

Постоянный налоговый расход – 7 078 тыс.руб.

Отложенный налог на прибыль в размере 8 254 тыс.руб. отражен по стр. 2412 в отчете о финансовых результатах за 2023 год балансовым методом на основе Рекомендации № Р-102/2019-КпР "Порядок учета налога на прибыль" Фонда НРБУ БМЦ. Основная составляющая отложенного налога на прибыль (9319 тыс.руб.) - курсовые разницы. Вторым по величине активом, образующим отложенный налог на прибыль, являются основные средства – 1860 тыс.руб.

Текущий налог на прибыль по результатам 2023 года составил – 35 646 тыс.руб.

4. Чистые активы и финансовые результаты.

Чистые активы организации по состоянию на 31.12.2023 года составили 168 913 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2022 чистые активы имели значение – 94 737 тыс. руб., а на 31.12.2021 имели значение меньше размера Уставного капитала – 1 356 тыс. руб.

Рост чистых активов произошел в основном за счет увеличения размера основных средств на 27057 тыс.руб., а также общего снижения краткосрочной задолженности на 48029 тыс.руб.

По результатам деятельности за 2023 год компанией ООО «САНАТМЕТАЛ СНГ» получена чистая прибыль в размере 74176 тыс.руб., за 2022 год – 93381 тыс.руб., а за 2021 год - 27704 тыс.руб.

5. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами в 2023 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 2023 году составила – 10013,0 тыс. руб., в т.ч. премия – 2691,2 тыс. руб. Общая сумма страховых взносов, начисленных по единому тарифу – 1744,1 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 2023 году были поставлены товары на сумму 427810 тыс. руб. и оказаны услуги общей стоимостью 5435,8 тыс. руб.

Оплата за поставленные товары и оказанные услуги произведена в сумме 555220,8 тыс. руб. Кредиторская задолженность по всем договорам поставки и договорам оказания услуг по состоянию на 31.12.2023г. составляет 109617,4 тыс. рублей.

Кредиторская задолженность по договорам денежного займа с процентами сумма по состоянию на 31.12.2023 составила – 163412 тыс. руб., сумма % начисленных - 144 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 31.12.2023 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.

Общество не участвует в совместной деятельности.

9. Обеспечения

Обеспечения выданные и полученные отсутствуют.

10. 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.

11. 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.

12. Прекращаемая деятельность

В отчетном году Общество не прекращало и не планирует прекращать осуществляемые виды деятельности.

13. Показатели и пояснения о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности

13.1. Финансовые риски

Финансовое состояние Общества, его ликвидность, результаты деятельности в некоторой степени зависят от изменения курса валют, т.к. 57% 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.

13.2 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.

13.3 Страновые и региональные риски

Организация осуществляет мониторинг политических процессов и следит за развитием ситуации как на российском экономическом пространстве, так и за его периметром.

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 ниже среднего.

Следует отметить, что большинство рисков экономического, политического и правового характера ввиду глобальности их масштаба находятся вне контроля Общества.

Сложные взаимоотношения России с США и Евросоюзом, членом которого является Венгрия, могут потенциально оказывать давление на венгерских партнеров организации.

Однако, учредители нацелены на долгосрочное взаимовыгодное сотрудничество.

13.4 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.

13.5 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 2023 год была подготовлена исходя из принципа непрерывности деятельности.

Генеральный директор
ООО «Санатметал СНГ»
11.03.2024 г.

Рыбаков А.Ю.