

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ НА 31.12.2024 Г.
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2024 Г.**

Наименование организации: АО «ИМПЛАНТА СПб»

Отчетный год: 2024

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

РАЗДЕЛ I. ПОЯСНЕНИЯ В ТЕКСТОВОЙ ФОРМЕ

1. Данные об организации

1.1. Юридический адрес: 194100, г. Санкт-Петербург, вн. тер. г. муниципальный округ Сампсониевское, ул. Новолитовская д. 15, литера А, помещ. 1-Н, офис Б-313, рабочее место 1

1.2. Основные виды деятельности:

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

1.3. Среднегодовая численность работающих:

за 2023 год: 5 человек,

за 2024 год: 4 человек.

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

1.5. Состав совета директоров с 01 января 2024 по настоящее время.

Фамилия, имя, отчество
Васильев Максим Вадимович, председатель совета директоров
Исаева Татьяна Германовна, член совета директоров
Еременко Игорь Владимирович, член совета директоров
Пройда Лада Николаевна, член совета директоров
Сильманович Татьяна Ивановна, член совета директоров

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 2024 год (отчетный год), тыс. руб.	За 2023 год (предыдущий год), тыс. руб.
Базовая прибыль (убыток) на акцию	26	38
Базовая прибыль (убыток)	2628	3819
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, используемые при расчете	100	100

базовой прибыли (убытка) на акцию		
-----------------------------------	--	--

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 31.12.2024 г.	На 31.12.23 г.	На 31.12.2022 г.
Неисключительные права на результаты интеллектуальной деятельности (права использования программ для ЭВМ и баз данных) 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 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
Неисключительные права на результаты интеллектуальной деятельности (права использования программ для ЭВМ и баз данных) со сроком менее 12 месяцев		77	98
Товар с истекшим сроком годности, подлежащий утилизации	-	-	
Итого		77	98

8. Резервный капитал

Расшифровка статьи бухгалтерского баланса «Резервный капитал»

Показатели, включенные в статью бухгалтерского баланса	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 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 2024 г., тыс. руб.	Сумма продаж за 2023 г., тыс. руб.
1	Географический рынок сбыта: Россия	97767	76723
	Всего		
	в том числе по видам деятельности:		
1.1	Торговля оптовая изделиями, применяемыми в медицинских целях	97767	76723

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 2023 г., тыс. руб.
1	Всего	(93981)	(71366)
	в том числе по видам деятельности:		
1.1	Торговля оптовая изделиями, применяемыми в медицинских целях	(93981)	(71366)

10.2. Состав прочих расходов

№ п/п	Наименование	За 2024 год, тыс. руб.	За 2023 год, тыс. руб.
1	Услуги кредитной организации	(41)	(34)
2	Прочие расходы	(95)	(101)
3	Списание дебиторской задолженности с истекшим сроком	(234)	(305)
4	Услуги по ведению реестра акционеров	(83)	(44)
	Итого:	(453)	(3992)

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 2024 г.	за 2023 г.
2410	Налог на прибыль	382	583
2411	Отложенный налог на прибыль	552	563
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 2024 год	За 2023 год
Возникновение (погашение) отложенных налоговых обязательств в отчётном периоде		2
Возникновение (погашение) отложенных налоговых активов в отчётном периоде	(552)	(565)
Итого	(552)	(563)

11.3. Временные разницы, возникшие в отчетном периоде.

Изменение вычитаемых временных разницы

Причина изменения вычитаемой временной разницы	Сумма	
	За 2024 год	За 2023 год
Оценочные обязательства и резервы (резерв предстоящих расходов на оплату отпусков)	23	75
За счет перенесенного на будущее убытка		
Итого	23	75
<i>Справочно</i>	(36)	(75)
Изменение отложенного налогового актива.		

Изменение налогооблагаемых временных разниц

Причина изменения налогооблагаемой временной разницы	Сумма	
	За 2024 год	За 2023 год
Амортизация в БУ по ОС стоимостью свыше 100000 руб.	(77)	(56)
Итого	(77)	(56)
<i>Справочно</i>		
Изменение отложенного налогового обязательства.		

11.4 Отложенные налоговые активы и обязательства

Статья бухгалтерского баланса	Сумма		
	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
Отложенный налоговый актив	642	91	1489
Отложенное налоговое обязательство		2	7

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

Показатель	За 2024 год	За 2023 год
Ставка налога на прибыль, %	20	20
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	700	993
Постоянный налоговый расход (доход)		

11.6 Постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде.

Причина возникновения постоянной разницы	Сумма*	
	За 2024 год	За 2023 год
Списание товара с истекшим сроком годности	-	-
Штрафы, пени, неустойки	-	-
Прочие расходы непроизводственного характера	-	
Итого	-	-
<i>Справочно</i>		
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	2618
Строка «Денежные средства и эквиваленты»	
Графа «На 31.12.2024 г.	
Отчет о движении денежных средств	7002
Строка «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода», графа «За 2024г.»	
Бухгалтерский баланс	7002
Строка «Денежные средства и эквиваленты»	

Графа «На 31.12.2024 г.	
Отчет о движении денежных средств	2618
Строка «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода», графа «За 2024 г.»	
Бухгалтерский баланс	2618
Строка «Денежные средства и эквиваленты»	
Графа «На 31.12.2024 г.	
Отчет о движении денежных средств	2618
Строка «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода», графа «За 2024 г.»	

12.2. Состав денежных средств и их эквивалентов

Статья бухгалтерского баланса	Сумма		
	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2021 г.
«Денежные средства и денежные эквиваленты»	2618	7002	4883
в том числе			
Рублевый счет	2583	6942	4764
Валютный счет			
Касса	35	66	119

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 2024 год	За 2023 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)	7014	5736
Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, всего:	-	-
Итого, общая сумма	7014	5736

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, принадлежащих 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 2024 год (отчетный год)	За 2023 год (предыдущий год)
Стоимость товаров	91318	61368
Сумма оплаты	92888	69422

Незавершенные расчеты

Вил задолженности	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
Дебиторская задолженность	-	-	-
Кредиторская задолженность	22914	18804	26857

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: -т.р

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

Сумма операции

	Объем в абсолютном / относительном выражении	
	За 2024год (отчетный год)	За 2023 год (предыдущий год)
Стоимость товаров	91318	63153
Сумма оплаты	92888	82976

Незавершенные расчеты

Вил задолженности	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
Дебиторская задолженность	12618	2379	5047
Кредиторская задолженность	22914	18850	26770

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: -

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.