Общество с ограниченной ответственностью «ИнвестМед»

119415, г.Москва, ул. Удальцова, д.1А
ИНН 7729777197/КПП 772901001

ПОЯСНЕНИЯ
к годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год

1. Общие сведения об организации и собственниках

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ИнвестМед»
Сокращенное наименование: ООО «ИнвестМед»
Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью
ИНН: 7729777197
КПП: 772901001
Дата постановки на учет в ИФНС №29 по г. Москве: 18.07.2014 г.
Свидетельство: 77 № 017477703
ОГРН 1147746810617
ОКПО 33656023
ОКОПФ 12165
ОКФС 16
Адрес нахождения: 119415, г. Москва, ул. Удальцова, д.1А
Размер уставного капитала: 1 000 000 рублей.
Учредители:
Компания "ГЕРКЕН ЛТД" (Республика Кипр) - 100% уставного капитала.
Основные виды экономической деятельности:
70.32 – Управление недвижимым имуществом
Среднесписочная численность работающих за отчетный период: 1 чел**.**
Общество не имело в отчетном периоде филиалов и представительств.

2. Раскрытие существенных аспектов учетной политики организации

Элементы учетной политики	Вариант	Основания
Организация ведения бухгалтерского учета	Бухгалтерской организацией на основании договора об оказании услуг	п. 2 ст. 6 Закона о бухучете
Форма бухгалтерского учета	- автоматизированная	ст. 10 Закона о бухучете
Формы первичных учетных документов	- унифицированные формы первичных учетных документов. При отсутствии унифицированных форм применяются формы документов, содержащие обязательные реквизиты	ст. 9 Закона о бухучете
Оценка имущества и обязательств	- в рублях и копейках	п. 25 Приказа №34н от 29.07.1998 г.
Формы бухгалтерской отчетности	- утвержденные формы	приказ №66н от 02.07.2010 г.
Критерии существенности при составления отчетности	- 5% от валюты баланса	Учетная политика

3. Способы ведения бухгалтерского учета

Элементы учетной политики	Вариант бухгалтерского учета
Нематериальные активы (НМА)	Объектов нет. Варианты не установлены
Основные средства (ОС)	Объектов нет. Варианты не установлены
Материально-производственные запасы	
Выбор единицы учета материалов	п. 3 ПБУ 5/01 - Номенклатурный номер
Оценка приобретаемых материалов	Инструкция к Плану счетов, п. 85 Методических указаний по МПЗ - на счете 10 по фактической себестоимости (без применения счетов 15 и 16);
Способ оценки МПЗ при отпуске в производство и ином выбытии	п. 16 ПБУ 5/01, П. 78 Методических указаний по МПЗ - по стоимости единицы;
Учет затрат	

Формирование расходов по обычным видам деятельности	План счетов: - на 20 сч., - на 26 сч.
Оценка НЗП	п. 64 Положения №34н - по прямым статьям затрат;
Способ признания управленческих расходов (счет 26)	п. 9 ПБУ 10/99 - списываются полностью в дебет счета 90
Оценочные обязательства	ПБУ 8/2010 -признаются в учете при соблюдении условий п. 5 ПБУ 8/2010
Доходы	
Признание доходов	п. 12 ПБУ 9/99 - по методу начисления,
Доходы от обычных видов деятельности	п. 5 ПБУ 9/99
Прочие доходы	п.7 ПБУ 9/99

4. Операции в иностранной валюте

ООО «ИнвестМед» операций в иностранной валюте в 2020 году не осуществляло.

5. Основные показатели ООО «ИнвестМед» по бухгалтерскому учету в 2020-2018гг. (тыс. руб.)

Показатели	2020 год	2019 год	2018 год
Выручка от реализации услуг (без НДС)			
Себестоимость проданных товаров, работ, услуг			
Управленческие расходы	-57	-104	-112
Проценты к получению			
Проценты к уплате		-2	-2
Прочие доходы		1 000	
Прочие расходы	-48	-1 055	-45
Отложенные налоговые активы (изменение)	13	27	23
Отложенные налоговые обязательства (изменение)			
Штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства			-1
Чистая прибыль (убыток)	-92	-134	-137
Совокупный финансовый результат года	-92	-134	-137
Уставный капитал	1000	1 000	1 000

6. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса

Нематериальные активы (стр. 1110 баланса)

Нематериальных активов - нет

Основные средства (стр. 1150 баланса)

Основных средств – нет

Финансовые вложения (внеоборотные активы) (стр. 1170 баланса)

Финансовых вложений - нет

Отложенные налоговые активы (стр. 1180 баланса)

Вид активов	На 31.12.2019г.	За 2020 год	На 31.12.2020г.
ОНА текущего периода	138 071,44	13024,95	151096,39
ОНА в результате присоединения	46 704,43		46704,43
Итого:	**184 775,87**	**13024,95**	**197800,82**

Запасы (стр. 1210 баланса)

На 31.12.2018 года – 1 434,58 руб.
Лицензия на использование услуг ЭДО ООО «Такском».
На 31.12.2019 года – 1 608,47 руб.
Лицензия на использование услуг ЭДО ООО «Такском».
На 31.12.2020 года – 2 088,71 руб.
Лицензия на использование услуг ЭДО ООО «Такском».

НДС по приобретенным ценностям (стр. 1220 баланса)

На 31.12.2018 года – 48 040,58 руб.
На 31.12.2019 года – 38 814,14 руб.
На 31.12.2020 года – 0 руб.

Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) (стр. 1230 баланса)
Дебиторская задолженность - отсутствует

Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) (стр. 1240 баланса)
Финансовых вложений на конец 2020 года, относимых к оборотным активам, нет. Оборотов в течение 202020 года не было.

Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250)
Остаток по расчетному счету на 31.12.2018 года – 154 552,48 руб.
Остаток по расчетному счету на 31.12.2019 года – 397 002,09 руб.
Остаток по расчетному счету на 31.12.2020 года – 360 767,09 руб.

Уставный капитал (стр. 1310)
Уставный капитал ООО «ИнвестМед» - 1 000 000 руб.

Нераспределенная прибыль (стр. 1370)
На 31.12.2018г. убыток, подлежащий покрытию, составил – 239 075,36 руб.
Убыток ООО «ИнвестМед» в 2019 году составил 133 480,07 руб.
На 31.12.2019г. убыток, подлежащий покрытию, составил – 372 555,43 руб.
Убыток ООО «ИнвестМед» в 2020 году составил 92 887,95 руб.
На 31.12.2020 года убыток, подлежащий покрытию, составил – 465 443,38 руб.

Заемные средства (долгосрочные) (строка 1410)
На 31.12.2020 года заемные средства отсутствуют. В течение 2020 года оборотов по получению / погашению заемных средств не было.

Заемные средства (краткосрочные) (строка 1510)
По состоянию на 31.12.2020г. задолженность по процентам по долгосрочному займу отсутствует.

Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520)
По состоянию на 31.12.2018 года и на 31.12.2019 года кредиторской задолженности нет.
На 31.12.2020 года кредиторская задолженность по приобретенным услугам, погашение которой планируется в течение 12 месяцев, составляет 26 100,00 рублей.

7. Затраты на производство (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	За 2020 г.	За 2019г.	За 2018 г.
Материальные затраты	5610			
Расходы на оплату труда	5620			
Отчисления на социальные нужды	5630			
Амортизация	5640			
Прочие затраты	5650	57	104	112
Итого по элементам	5660			
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	**57**	**104**	**112**

8. Обеспечение обязательств

Общество не выдавало и не получало (не использовало) обеспечений обязательств.

9. Государственная помощь

Обществу государственная помощь не оказывалась

10. Пояснения к Отчету об изменении капитала

Уставный капитал – 1 000 000 руб.
Убыток на 31.12.2020 год – 465 443,38 руб.
Величина чистых активов на 31.12.2020 года – 534 556,62 руб.

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-

Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	-	-	-
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	1 000
Отложенные налоговые активы	1180	198	185	157
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	2	2	1
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	38	48
Дебиторская задолженность*	1230	-	5	3
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	361	397	155
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
ИТОГО активы	**-**	**561**	**627**	**1 364**
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	600
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	3
Кредиторская задолженность	1520	26	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	**-**	**26**	**-**	**603**
Стоимость чистых активов	**-**	**535**	**627**	**761**

11. Оценочные обязательства

Общество формирует резерв на оплату предстоящих отпусков. Данный резерв является оценочным обязательством, т.к. соответствует критериям п. 5 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».
Общество формирует резерв по сомнительной дебиторской задолженности. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. В 2020 году резерв по сомнительной дебиторской задолженности не создавался, в связи с отсутствием сомнительной задолженности.

12. Условные обязательства

По мнению Общества условные обязательства хозяйственной деятельности отсутствуют.

13. Информация о связанных сторонах

С 23.06.2017 года единственным участником ООО «ИнвестМед» является Компания "ГЕРКЕН ЛТД" (Республика Кипр).
С 14.09.2017 года генеральным директором ООО «ИнвестМед» назначен Баранов Александр Сергеевич.
В 2020 году заработная плата генеральному директору не начислялась. База для начисления страховых взносов в 2020 году отсутствовала.

14. Информация об участии в других организациях

На 31.12.2020 года ООО «ИнвестМед» не владеет долями (акциями) компаний. В 2020 году ООО «Инвест Мед» не приобретал и не продавал доли (акции) компаний.

15. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.
09.12.2019 года ООО «ИнвестМед» принято решение о ликвидации, которое было направлено в МИФНС 46 по г. Москве. В связи с ограничениями по COVID-19, которые были введены в Российской Федерации и в Республике Кипр, ООО «ИнвестМед» не успело завершить ликвидацию в течение 1 года с даты принятия решения. 11.02.2021 года было принять решение об отмене ликвидации.

С 11.02.2021 года директором ООО «ИнвестМед» назначен Колодочкин Леонид Евгеньевич.

17. Непрерывность деятельности

11 февраля 2021 года принято решение об отмене ликвидации ООО «ИнвестМед» и продолжении деятельности Общества.

Генеральный директор **Л.Е.Колодочкин**