

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ ОТЧЕТУ ЗА 2020 ГОД

Все стоимостные показатели приведены в тысячах рублей.

Общие сведения об Обществе

Полное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «ИННО ИМПЛАНТ РУ»

Сокращенное наименование: **ООО «ИННО ИМПЛАНТ РУ»** ИНН 7725806930 КПП 772501001

Юридический адрес : 115280 г. Москва, ул. Ленинская слобода, д.9, этаж 1, помещение 2, комната 28-12, офис 3

Почтовый адрес: 107023 г. Москва ул. Б. Семеновская 40, стр.13, офис 704

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом в лице Генерального директора Клюхина Андрея Вячеславовича.

Размер уставного капитала 25 тыс. руб. Уставный капитал оплачен в размере 25 тыс. руб., что составляет 100 %.

Участники (бенефициары) Общества:

1. Клюхин Андрей Вячеславович – учредитель 49 % доли в Уставном капитале, занимает должность генерального директора организации.
2. Ханцис Владимир Григорьевич - учредитель 51% доли в уставном Капитале.

Основным видом экономической деятельности Общества является торговля оптовая изделиями, применяемыми в медицинских целях. Код ОКВЭД 46.46.2.

Среднесписочная численность работников Общества за 2020 год составила 16 человек.

1. Учетная политика Общества

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами ведения бухгалтерского учета и отчетности, на основании следующих документов:

- Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008),
- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н

В организации применяется автоматизированная система ведения бухгалтерского учета с применением программы бухгалтерского учета 1С:Предприятие 8.3 конфигурация Бухгалтерия предприятия КОРП.

При формировании учетной политики были приняты следующие способы ведения бухгалтерского учета:

Положение учетной политики	Выбранный вариант
Организация ведения бухгалтерского учета	Возложить ведение бухгалтерского учета на главного бухгалтера организации.
Стоимостной лимит основных средств	Активы стоимостью, превышающей 40 тыс. руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 ПБУ 6/01 принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств.
Амортизация основных средств	Амортизация основных средств начисляется линейным способом.
Амортизация НМА	Амортизация НМА начисляется линейным способом
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии (включая товары, кроме учитываемых по продажным ценам) производится по оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).
Управленческие расходы	На счете 26 «Общехозяйственные расходы» Общество отражает затраты на нужды управления, не связанные непосредственно с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг. По итогам месяца общехозяйственные расходы в полной сумме списываются в дебет счета 90 «Продажи» субсчет «Управленческие расходы».
Расходы на продажу	Расходы на продажу, учитываемые на счете 44, в конце месяца списываются в дебет счета 90 «Продажи» субсчет «Расходы на продажу» в полной сумме, за исключением расходов на доставку товара до склада. Данные расходы включаются в себестоимость товара.
Прочие доходы и расходы	Показываются развернуто в Отчете о финансовых результатах
Уровень существенности	Уровень существенности ошибок определяется организацией в каждом конкретном случае с учетом как количественных, так и качественных факторов. Количественные критерии уровня существенности устанавливаются организацией в следующих размерах: существенной считается ошибка, которая в отдельности или в совокупности с другими подобными ошибками за один и тот же отчетный период привела к искажению показателя по группе статей отчетности на 10 и более процентов.

В 2020 году изменения в учетную политику не вносились. В 2021 году существенные изменения в учетной политике не планируются, за исключением случаев, когда необходимо внести изменения в учетную политику в связи с изменением нормативно-правовых актов по бухгалтерскому учету.

2. Основные средства Общества

Основные средства отражаются в бухгалтерском учете и отчетности по первоначальной стоимости, т.е. по фактическим затратам их приобретения, сооружения и изготовления. Изменение первоначальной стоимости основных средств допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции или частичной ликвидации. Стоимость основных средств погашается путем начисления амортизации.

Износ по основным средствам начисляется линейным способом, исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, начисленной исходя из срока полезного использования объекта.

Объекты основных средств, стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу, а также приобретенные книги, брошюры списываются на затраты по мере отпуска их в эксплуатацию.

Информация о первоначальной стоимости и начисленной амортизации по основным группам основных средств, движении основных средств в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.) отражена в таблице.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	8 136	(1 688)	765	(603)	308	(1 915)	8 298	(3 295)
	5210	за 2019г.	3 471	(775)	4 666	-	-	(912)	8 136	(1 688)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2020г.	2 040	(350)	148	-	-	(582)	2 188	(932)
	5211	за 2019г.	579	(159)	1 462	-	-	(191)	2 040	(350)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-

в том числе:	5221	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Переоценка основных средств в 2020 году не производилась.

Арендованные основные средства (балансовая стоимость) по состоянию на 31.12.2020 составляет 1 568 тыс. руб.

3. Нематериальные активы

Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования в составе нематериальных активов Общества отсутствуют.

Дооценка либо уценка нематериальных активов в 2020 году не производилась. Обесценения нематериальных активов Общества в отчетном периоде не наблюдается.

Нематериальных активов с полностью погашенной стоимостью, но не списанных с бухгалтерского учета и используемых для получения экономической выгоды в учете Общества не имеется.

3.1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	145	(33)	-	-	-	(18)	-	145	(51)
	5110	за 2019г.	80	(17)	64	-	-	(16)	-	145	(33)
в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2020г.	145	(33)	-	-	-	(18)	-	145	(51)
	5111	за 2019г.	80	(17)	64	-	-	(16)	-	145	(33)

3.2. 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 затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020г.	-	1 257	-	-	1 257
	5170	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе: Договор 10619 от 01.06.2019 Разработка (реинжиниринг, конструкция Импатитат)	5161	за 2020г.	-	390	-	-	390
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	58	500	-	-	558
	5190	за 2019г.	93	30	-	(64)	58
в том числе: Комбинированный товарный знак ACRF	5181	за 2020г.	42	-	-	-	42
	5191	за 2019г.	42	-	-	-	42

4. Материально - производственные запасы

Материально-производственные запасы отражаются в отчетности по их фактической себестоимости. Фактическая себестоимость определяется исходя из затрат на их приобретение, включая таможенные пошлины, расходы на транспортировку, хранение, доставку, осуществляемые сторонними организациями, без использования счетов «Заготовление и приобретение материалов» и «Отклонения в стоимости материалов». Оценка имеющихся в наличии на

отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО). За отчетный период изменений способов оценки материально-производственных запасов не производилось. Материально-производственные запасы в залог не передавались.

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2020 году не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

5. Учет расходов по займам и кредитам

В 2020 году Общество не привлекало дополнительные денежные средства в виде кредитов и займов.

6. Финансовые вложения

Сумма финансовых вложений по состоянию на 31.12.2020 г составляет 3 231 тыс. руб.

7. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату составляет:

Код	Наименование	Полное наименование	Курс
840	USD	Доллар США	73,8757

8. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31.12.2020 г. составляет 7 098 тыс. рублей. В составе дебиторской задолженности на конец года просроченной задолженности нет.

9. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 31.12.2020 г. – 5 668 тыс. рублей.

Задолженность не просрочена, реальна к погашению.

10. Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/08, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08 № 48н

Перечень связанных сторон Общества

№ п/п	Связанные стороны	Информация		
		Организация или физические лица	Характер отношений (контроль/влияние)	Дата включения (исключения) в перечень связанных сторон
1	Физическое лицо, владеющее 51% доли в УК Общества	Ханцис Владимир Григорьевич, гражданин РФ	Учредитель	06.06.2014
	Физическое лицо, владеющее 49% доли в УК Общества	Клюхин Андрей Вячеславович, гражданин РФ	Учредитель	08.10.2019
	Юридическое лицо и Общество контролируется и на них оказывает значительное влияние одно и то же физическое лицо Ханцис Владимир Григорьевич	ООО «ПЛАЗМОВИТА» г. Москва, ул. Ленинская Слобода, д.9, эт.1, пом.2, ком 37-3 офис 2	Учредитель, владеет 51% УК ООО «ПЛАЗМОВИТА»	06.09.2016
	Юридическое лицо, в котором Общество имеет 100% УК данного юридического лица (дочерняя компания)	ООО «ИННО ИМПЛАНТ БЕЛ» г. Минск, пр. Дзержинского, д.104, оф. 402Б, офисный блок	Учредитель, владеет 100% УК ООО «ИННО ИМПЛАНТ БЕЛ»	12.11.2019

Информация по операциям со связанными сторонами представлена в таблице:

Связанная сторона	Вид операции	Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2020
Ханцис Владимир Григорьевич	Выплата дивидендов	24 072 тыс.руб.	Согласно положений Устава	-
Клюхин Андрей Вячеславович	Выплата дивидендов	23 128 тыс.руб.,	Согласно положений Устава	-
	Оплата труда	4 357 тыс.руб.	Трудовой договор	-
ООО «ИМПЛАНТ БЕЛ»	Договор займа	200 тыс. руб.	Согласно договору оплата денежными средствами по окончании срока договора.	200 тыс. руб.
	Проценты по займу	0,02 тыс. руб.	Согласно договора №1 от 11.02.2020	0,02 тыс. руб.
ООО «ПЛАЗМОВИТА	Договор займа	3 000 тыс. руб.	Согласно договору оплата денежными средствами по окончании срока договора.	3 000 тыс.руб
	Проценты по займу	12 ,8 тыс. руб.	Согласно договора №Д-3-1/10-2020 от 30.10.2021	12 ,8 тыс. руб
	Договор поставки	2 200 тыс. руб.	Поставка товара осуществляется согласно договора.	2 200 тыс. руб.

11. Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу организации относятся: Генеральный директор

Вознаграждение, выплаченное основному управленческому персоналу ООО «ИННО ИМПЛАНТ РУ» в 2020 году составило 4 357 тыс. руб., удержан налог на доходы физических лиц в размере 566 тыс. руб. Сумма страховых взносов составила 787 тыс. руб.

12. Оценочные обязательства и резервы

На 31 декабря 2020 года в организации сформировано оценочное обязательство на оплату отпусков работников в сумме 1 091 тыс. рублей. Количество неоплаченных дней отпуска 197.

13. Основные показатели деятельности

Основные показатели деятельности ООО «ИННО ИМПЛАНТ РУ» за 2020 год представлены в таблице:

Наименование показателя	За Январь - Декабрь 2020 г., тыс. руб.
Выручка	226 257
Себестоимость продаж	(133 992)
Валовая прибыль (убыток)	92 265
Коммерческие расходы	(27 422)
Управленческие расходы	(24 773)
Прибыль (убыток) от продаж	40 070
Прочие доходы	29 478
Прочие расходы	(19 525)
Прибыль (убыток) до налогообложения	50 023
Налог на прибыль	(11 898)
в т.ч. текущий налог на прибыль	11603
Чистая прибыль (убыток)	38 125

Налог на прибыль складывается из текущего и отложенного налога. Текущий налог на прибыль - это налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый по данным налогового учета. Отложенный налог на прибыль сформировался в результате появления временных разниц между НУ и БУ.

К появлению временных разниц привели следующие факты хозяйственной жизни, например, превышение суммы амортизации, начисленной по правилам налогового учета над начисленной в бухгалтерском учете, применения разных способов признания расходов на сертификацию товара, формирование резерва по отпускам только в бухгалтерском учете.

14. Внесены исправления в данные за 2019 год в Отчете о движении денежных средств в 2020 году в связи с обнаружением ошибки при составлении Отчета о движении денежных средств в целях обеспечения сопоставимости данных на начало 2020г.

Наименование показателя	Код строки	Отражено в ОДДС за 2019 год	Отражено в ОДДС за 2019 год в отчете за 2020 год	Отклонения
Прочие поступления	4119	512	514	2
Платежи всего	4120	(175 646)	(175 570)	-76
Прочие платежи	4129	(15 348)	(15 272)	-76
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	9 561	9 635	74
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	7 869	7 943	74
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	17 075	17 149	74

15. Информация по сегментам

Общество не производит выделение информации по сегментам.

16. В 2020 году ООО «ИННО ИМПЛАНТ РУ» в совместной деятельности не участвовало.

17. По состоянию на 31.12.2020 г. нет незаконченных судебных разбирательств с ООО «ИННО ИМПЛАНТ РУ»

18. События после отчетной даты

События, которые могли оказать существенное влияние на отчетность, после отчетной даты не происходили

Общество осуществляет деятельность непрерывно и не имеет намерения сокращения деятельности или ликвидации, все обязательства будут погашаться в установленном порядке.

В связи с распространением пандемии коронавируса (COVID-19) многими странами, включая Российскую Федерацию, были введены карантинные меры, что оказало существенное влияние на уровень и масштабы деловой активности участников рынка.

Изменения условий хозяйствования в 2020 году, связанных с ограничениями хозяйственной деятельности из-за распространения новой коронавирусной инфекции COVID-19, не оказали значительного влияния на финансовые показатели ООО «ИННО ИМПЛАНТ РУ» за 2020 год.

Руководство уверено, что общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

Генеральный директор _____

А.В. Ключин

30 апреля 2021г.

