ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«МедСтандарт-Сервис» -
ЗАО «МедСтандарт-Сервис»

10.

Иные Пояснения к Бухгалтерскому балансу на 31.12.2020 г. И Отчету о финансовых результатах за 2020 г.

г. Барнаул,
2021 - год сдачи отчетности

Введение:

Полное наименование:
Закрытое акционерное общество «МедСтандарт-Сервис»- ЗАО «МедСтандарт-Сервис»
Сокращенное наименование:
ЗАО «МедСтандарт-Сервис»
Место нахождение и почтовый адрес:
Юридический адрес: *656031, Россия, Алтайский край, г. Барнаул,*
Ул. Папанинцев, д. 114
Почтовый адрес: *656031, Россия, Алтайский край, г. Барнаул,*
Ул. Папанинцев, д. 114
телефон: *(3852) 62-31-22;*
Адрес электронной почты: cncervice@mail.ru
Дата государственной регистрации:
05.04.2012
Идентификационный номер налогоплательщика:
ИНН 2221197197 КПП 222101001 ОГРН 1122225004461

Основным видом деятельности ЗАО «МедСтандарт-Сервис» в 2020 является Ремонт электронного и оптического оборудования, ОКВЭД 33.13
Дополнительные виды деятельности Торговля оптовая фармацевтической продукцией. ОКВЭД 46.46
Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2020 г составила 5 человек (на 31.12.2018 года составляла 2 человек)
Уставный капитал составляет 10 тыс. рублей
В течение 2020 года изменения в Устав не вносились.
Основные сведения о ценных бумагах эмитента, находящихся в обращении:
Вид ценных бумаг: акции
Категория акции: обыкновенная
Номинальная стоимость одной акции: 1,0 рубль
Количество акций: 10 000 штук
Акционеры и бенефициарный владелецы
Тоскуева Анна Валерьевна – 50% акций
Попов Алексей Иванович – 25% акций
Шарапов Александр Витальевич – 25% акций

С 26.05.2017 года назначен управляющим ИП Терехин Алексей Сергеевич (решением единственного учредителя ЗАО «МедСтандарт-Сервис» от 25.05.2017), который осуществляет руководство текущей деятельностью Общества до 19 августа 2020. С 20 августа 2020 назначен управляющим ИП Тоскуева Анна Валерьевна на основании Устава. Управляющий индивидуальный предприниматель Терехин Алексей Сергеевич, а также ИП Тоскуева Анна Валерьевна подотчетны общему собранию акционеров. В соответствии с Уставом, к компетенции единоличного исполнительного органа (управляющего ИП) относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции общего собрания акционеров.
По состоянию на 31 декабря 2020 г. ЗАО «МедСтандарт-Сервис» не имеет дочерних и зависимых обществ, филиалов и представительств.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена 24 мая 2021 года и будет представлена на утверждение акционерам Общества на годовом общем собрании акционеров 08 июня 2021 года и заменяет первоначально представленную федеральному органу исполнительной власти, уполномоченному по контролю и надзору в области налогов и сборов, по месту нахождения ЗАО «МедСтандарт-Сервис» (составленную 31 марта 2021 года). Основанием послужило решение единоличного исполнительного органа общества – Управляющего ИП об изменении в Отчете о движении денежных средств:

Таблица показателей за 2020 год, тыс.руб.

Код строки	Наименование показателя	Значение показателя		Отклонения
		До изменения	После изменения	
3402	Капитал, в т.ч. по другим статьям капитала: до корректировок	0	10	+10
3502	Капитал, в т.ч. по другим статьям капитала: после корректировок	0	10	+10
4110	Поступления - всего	6199	7747	+ 1548
4119	Прочие поступления	852	2 400	+ 1548
4120	Платежи - всего	(5616)	(7164)	- 1548
4129	Прочие платежи	(912)	(2460)	-1 548
4310	Поступления - всего	2968	1420	-1548
4315	Возврат выданных займов	1548	0	-1548
4320	Платежи - всего	(2095)	(547)	+1 548
4324	Выдача займов	(1548)		+1 548

Аудитором Общества в 2020 г. является общество с ограниченной ответственностью «ОВК-Аудит», член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (ОРНЗ 12006116583).

1. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Числовые показатели выражены в тысячах российских рублей, если не указано иное.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России. Бухгалтерский учет ведется бухгалтерией, возглавляемой главным бухгалтером, по журнально-ордерной форме в электронном виде с использованием программы 1С Предприятие версия 8.2. Для оформления хозяйственных операций используются унифицированные формы первичных учетных документов.

Учетная политика на 2020 год, утверждена приказом Общества № б/н от 15 декабря 2019 г.

Учетная политика Общества сформирована с учетом следующих основных фактов:

- является субъектом малого предпринимательства в соответствии с Федеральным законом от 24.07.2007 № 209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации»;
- подлежит обязательному аудиту в соответствии с Федеральным законом от 01.09.2014 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности»;
- применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «доходы, уменьшенные на величину расходов»

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

В течение 2020 года изменения в учетную политику не вносились. В 2021 году изменения вносить не планируется.

Раскрытие существенных аспектов учетной политики за отчетный год

2. Риски

Компания несет возможные риски:

- финансовые. За 2020 год изменение курсов валют было значительным, минимальный курс доллара был 61.78 руб, максимальный – 77,59 руб. Таким образом, изменения цен на товар иностранных производителей были значительными. С целью минимизации указанных рисков, товар закупался большими партиями заранее, а также просчитывались потребности покупателей. Влияние финансовых рисков на деятельность компании увеличилось в 2020 году по сравнению с 2019, т.к. в 2019 году колебания курсов были незначительны и составили: минимальный курс доллара -62,94 руб., а максимальный - 67,35 руб;
- правовые. За 2020 год правовые изменения затронули деятельность компании незначительно. У компании отсутствует деятельность (розничная торговля, торговля средствами индивидуальной защиты в розницу, торговля товаром, подлежащем маркировке). Влияние данного фактора осталось на уровне 2019 года;
- страновые и региональные. Компания несет риски, связанные с географическими особенностями региона, некоторые населенные пункты находятся в гористой местности, а также в Алтайском крае и Республике Алтай имеет место сезонный паводок, разлив рек, из за чего некоторые районы становятся труднодоступными, а также возникает дополнительная потребность в определенной группе товаров и услуг, которыми торгует Компания ЗАО «МедСтандарт-Сервис». Указанные риски в 2020 году оказали незначительное влияние на деятельность Компании и остались на уровне 2019 года;

- репутационные. Компания, активно работает над сохранением имиджа, снижением репутационных рисков. Сотрудники Компании в общении с Клиентами корректны, вежливы, все возникающие разногласия решаются путем переговоров, сроки поставки соблюдаются неукоснительно, предупреждаются возможные утечки данных о клиентах и партнёрах из-за сбоя в техническом обеспечении организации. Влияние репутационных рисков осталось на уровне 2019 года;
- другие. В 2020 году имела место сложная эпидемиологическая обстановка в стране и мире, что значительно сказалось на деятельности всей Компании. В указанный период спрос на некоторые группы товаров медицинского назначения и услуг возрос. Влияние рисков данной группы увеличилось в 2020 году по сравнению с 2019 годом.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности активы (обязательства) отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

4. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01), утвержденного приказом Минфина России от 09 июня 2001г. № 44н.

В бухгалтерском учете материально-производственные запасы принимаются по фактической себестоимости.

Оценка выбывающих материально-производственных запасов производится по себестоимости первых по времени приобретения МПЗ (способ ФИФО).

5. Задолженность покупателей и заказчиков

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов сомнительных долгов. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

6. Оценочные обязательства

Порядок отражения оценочных обязательств осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденного приказом Минфина России от 13.12.2010г. № 167н.

Начиная с 2019 г., общество формирует резервы ежегодных отпусков. Для расчета оценочных обязательств по оплате отпусков используется следующий порядок:

- оценочное обязательство на оплату отпусков определяется на дату составления отчетности;
- сумма оценочного обязательства рассчитывается как произведение количества не использованных всеми сотрудниками организации дней отпусков на отчетную дату (поданным кадрового учета) на среднедневной заработок сотрудника за последние 12 месяцев с учетом начисленных взносов на обязательное страхование.

Оценочные обязательства, тыс.руб.	**Остаток на 31.12.2019**	**Признано в отчетном периоде**	**Погашено в отчетном периоде**	**Остаток на 31.12.2020**
обязательства по оплате предстоящих отпусков (с учетом страховых взносов)	87	153	40	200

Расчет резервов предстоящих расходов 2020 год, ты.руб.

Номер п/п	**ФИО сотрудника**	**Количество дней отпуска**	**Средний дневной заработок**	**Резерв на оплату предстоящего отпуска**	**Страховые взносы (12,130)**	**Страховые взносы**	**Итого страховые взносы**
1	Бородин А.В.	156	0,55641	86,80	*3 ,66*	*11,35*	15 ,01
2	Демонов И.П.	7	0,56840	3,98	*1 ,20*		1, 20
3	Клубков П.В.	17	0,57479	9,77	*2 ,95*		*2 ,95*
4	Кузнецов А.А.	12	0,55830	6,70	*2 ,02*		*2 ,02*
5	Полухин А.В.	7	0,57183	4,00	*1 ,21*		*1 ,21*
6	Суязов Н.С.	5	0,58119	2,91	*0,88*		*0,88*
7	Терновой Д.П.	17	0,57021	9,69	*2 ,93*		*2 ,93*
8	Ткачев А.М.	51	0,74106	37,79	*3 ,66*	*3 ,90*	7, 56
9	Чертенков В.С.	7	0,5684	3,98	*1, 20*		1, 2
Итого				**165,62**	***19 ,71***	***15 ,25***	**34 ,96**

7. Классификация денежных потоков

Денежные потоки организации подразделяются на денежные потоки от текущих и финансовых операций.

Денежные потоки организации от операций, связанных с осуществлением обычной деятельности организации, приносящей выручку, классифицируются как денежные потоки от текущих операций. Денежные потоки от текущих операций, как правило, связаны с формированием прибыли (убытка) организации от продаж.

К денежным потокам **от текущих операций** относятся:

а) поступления от продажи покупателям (заказчикам) продукции и товаров, выполнения работ, оказания услуг;

б) поступления арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей;

в) платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги;

г) оплата труда работников организации, а также платежи в их пользу третьим лицам;
д) платежи налога при применении УСН;
е) уплата процентов по долговым обязательствам, за исключением процентов, включаемых в стоимость инвестиционных активов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" (ПБУ 15/2008);
ж) поступление процентов по дебиторской задолженности покупателей (заказчиков);
з) денежные потоки по финансовым вложениям, приобретаемым с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе (как правило, в течение трех месяцев).

К денежным потокам **от финансовых операций** относятся:
а) денежные вклады собственников (участников), поступления от выпуска акций, увеличения долей участия;
б) платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников;
в) уплата дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников);
г) поступления от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг;
д) платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг;
е) получение кредитов и займов от других лиц;
ж) возврат кредитов и займов, полученных от других лиц.

В связи с тем, что займы предоставлялись беспроцентные, то денежные потоки по предоставлению и возврату беспроцентных займов отражены как прочие поступления и платежи от текущих операций, предоставленные займы отражены в составе строки код 4129, возврат предоставленных займов отражен по строке 4119 в размере 1 548 тыс рублей.
Оплата труда отражена с учетом страховых взносов и НДФЛ в строке 4122 в размере 1 288 тыс. рублей

Денежные потоки (тыс. руб.)	**2020**	**2019**
От текущих операций		
Поступления		
- от продажи работ и услуг (код 4111)	5347	1693
- Прочие поступления (код 4119)	2400	725
Платежи		
- поставщикам (код 4121)	3415	1910
- оплата труда работникам (код 4122)	1289	610
- проценты по долговым обязательствам (код 4123)	-	-
- платежи в бюджет (код 4125)	-	-
- штрафы, пени, неустойки (код 4127)	-	-
- прочие платежи (код 4129)	2460	409

От инвестиционных операций **Поступления** - от возврата предоставленных займов (код 4213) **Платежи** - предоставление займов другим лицам (код 4223)	- -	- -
От финансовых операций **Поступления** - Прочие поступления (код 4311) **Платежи** - на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) (4322) - возврат кредитов и займов - прочие платежи (4329)	1420 - 547 -	297 - - -

8. Признание доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999г. № 32н.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

б) сумма выручки может быть определена;

в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;

г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации)
  -услуг – ремонта и технического обслуживания медицинского оборудования и изделий медицинского назначения
  - товаров – изделий мед. назначения;
- прочие доходы

Доход в 2020 году от обычных видов деятельности составил 4 790 тыс. руб. (строка 2110 «Выручка»), прочий доход – 62 тыс. руб., в 2019 году доход от обычных видов деятельности составил 1 642 тыс. руб.

Доходы от обычных видов деятельности, тыс. руб.

Наименование	2020 год	2019 год
Доходы от обычных видов деятельности всего, в том числе:	**4 790,06**	**1 642,49**
Доходы от продажи товаров	41,19	688,74
Доходы от продажи услуг по ремонту и техобслуживания медоборудования	4748,87	953,75

Прочие доходы, тыс.руб.

Наименование	2020 год	2019 год
Прочие доходы всего, в том числе:	**62,03**	**285,75**
Государственные пошлины		4,067
Проценты по вкладам	0,460	1 ,229
Прочие внереализационные доходы (расходы) не принимаемые к НУ	0,800	
Резерв по сомнительным долгам	60,771	280,454
Списание кредиторской задолженности перед поставщиками	0,00001	

9. Признание расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Учет затрат в организации ведется на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности по методу «директ-костинг».

Расходы в 2020 году оставили 4 517 тыс. руб. (строка 2120 «Себестоимость продаж»; строка 2220 «Управленческие расходы»), прочие расходы – 465 тыс. руб. (строка 2350 «Прочие расходы»), в 2019 году расходы по обычным видам деятельности составили 1 941 тыс. руб., прочие расходы –727 тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности, тыс. руб.

Наименование	2020 год	2019 год
Расходы по обычным видам деятельности всего, в том.числе:	**4517**	**1941**
Расходы (себестоимость) про-	23	435

данных товаров в тыс. руб.		
Управленческие расходы	4 494	1 506
В т.ч.		
Амортизация ОС	5	5
Аренда помещения	262	218
Аренда помещения МСС	100	
Аудиторские услуги	25	
Бухгалтерские услуги	450	90
Заправка картриджа	0,5	
Интернет	2,2	
Канцтовары	2	
Командировочные расходы	68	176
Материалы и оборудование	38	
Не учитываемые в целях налогообложения	1	
Обучение	34	
Оплата труда	1 458,3	701,3
Оргтехника, обслуживание оргтехники	63	3
Охрана объекта	17,1	
Поверка ежегод.ср-в измерения	44,1	
Программное обеспечение	15	
Прочие расходы	70,2	5,7
Прочие расходы МСС журналы ТО	12	
Расходы на продажу	10	51
Расходы по аукционам	16,4	60
Реклама	6,2	
Ремонт	215,3	
Ремонт и обслуживание бытовой техники МСС	107,5	96
Ремонт и обслуживание мед.техники	236,4	
Сервисное обслуживание приборов	2,3	
Содержание офиса	248,3	77
Содержание офиса Чкалова	24	
Содержание склада		1
Страхование	1	
Страховые взносы	31	12
Обслуживание ККМ	25	
Транспортные расходы	12	
Услуги системного администратора	420	
Услуги связи	51	10
Юридические услуги	420,2	

Прочие расходы, тыс.руб.

Наименование	2020 год	2019 год
Прочие расходы всего, В том числе:	**464**	**727**
Ведение реестра акционеров	57	44
Государственные пошлины	6	8
Корректировка стоимости номенклатуры	1	
Материальная помощь		8

Прочие внереализационные доходы (расходы)		10
Прочие внереализационные доходы (расходы) не принимаемые к НУ	4	9
Расходы на услуги банка	24	22
Расходы на услуги банка (комиссия по спецсчету для ГЗ)	1	0,1
Расходы на услуги банка Комиссия БГ	201	15
Резерв по сомнительным долгам	72	280
Рекламные расходы , не приним. к НУ, нормируемые (свыше 1% от выручки)	1	
Семинары, консультации	3	
Содержание офиса	2	
Услуги по Управлению компанией	81	60
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	8	270

10.Информация о связанных сторонах

По 19 августа 2020 года руководство текущей деятельностью Общества осуществляется Управляющим ИП Терехиным Алексеем Сергеевичем по договору о передаче полномочий единоличного исполнительного органа от 26.05.2017.

Размер выплат управляющему определен договором о передаче полномочий единоличного исполнительного органа от 26.05.2017. Вознаграждение управляющего в 2020 году составило 5 тыс. руб.

- ИП Терехин А.С. является стороной, которая оказывает Обществу оказывает услуги по Договору оказания бухгалтерских услуг БУ/МСС-09/01/19 от 09.01.2019 на сумму 450 тыс. рублей.
По договору оказания услуг системного администратора СА/МСС-09/01/19 от 09.01.2019 на сумму 420 тыс. рублей
По договору оказания юридических услуг ЮУ/МСС-09.01.19 от 09.01.2019 на сумму 420 тыс. рублей

- ООО «Доктор Мартин» является покупателем по договорам на техническое обслуживание медицинской техники на сумму 145,00 тыс. рублей,
ООО «Доктор Мартин» является займодавцем по договорам займа

Договор беспроцентного займа № 1 от 09.01.2020 г. 50 тыс.руб.
Договор беспроцентного займа № 15 от 31.08.2020 г. 50 тыс.руб.
Договор беспроцентного займа № 16 от 03.09.2020 г. 90 тыс.руб.
Договор беспроцентного займа № 17 от 07.09.2020 г. 110 тыс.руб.
Договор беспроцентного займа № 2 от 13.01.2020 г. 200 тыс.руб.
Договор беспроцентного займа № 3 от 10.08.2020 г. 220 тыс.руб.

Тоскуева Анна Валерьевна является акционером ЗАО «МедСтандарт-Сервис», ей принадлежат 50 % акций капитала Общества, Но помимо этого Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется Управляющим ИП Тоскуевой Анной Валерьевной по договору о передаче полномочий единоличного исполнительного органа от 20.08.2020.

Размер выплат управляющему определен договором о передаче полномочий единоличного исполнительного органа от 20.08.2020. Вознаграждение управляющего в 2020 году составило 10 тыс.руб.

Акционерам и бенефициарам Общества в 2020 году дивиденды не выплачивались.

11.Заемные средства

ЗАО «МедСтандарт-Сервис» является займодавцем

Наименование Договора	Контрагент	Сумма	Срок возврата по договору	Фактический срок возврата
Договор беспроцентного займа № 2 от 18.03.2020 г.	Беляева Н.В. ИП	290 тыс.руб.	30.04.2020	17.06.2020
Договор беспроцентного займа № 3 от 11.06.2020 г.	Беляева Н.В. ИП	650 тыс.руб.	30.06.2020	17.06.2020
Договор беспроцентного займа № 4 от 26.10.2020 г.	Беляева Н.В. ИП	300 тыс.руб.	31.12.2020	02.11.2020
Договор беспроцентного займа № 5 от 27.10.2020 г.	Беляева Н.В. ИП	20 тыс.руб.	31.12.2020	02.11.2020
Договор беспроцентного займа № 6 от 29.10.2020 г.	Беляева Н.В. ИП	88 тыс.руб.	31.12.2020	02.11.2020
Договор беспроцентного займа № 1 от 02.03.20	Терехин Алексей Сергеевич ИП	200 тыс.руб.	31.03.2020	13.04.2020

ЗАО «МедСтандарт-Сервис» является заемщиком

Наименование Договора	Контрагент	Сумма	Срок возврата по договору	Фактический срок возврата
Договор беспроцентного займа № 3 от 10.09.2020 г.	АлтайМед ООО	20 тыс.руб.	31.12.2020	
Договор бес-	ИП Беляева Н.В	180 тыс.руб.	31.12.2020	

процентного займа № 1 от 14.09.2020 г.				
Договор беспроцентного займа № 1 от 09.01.2020 г.	ООО «Доктор Мартин	50 тыс.руб.	31.01.2020	31.01.2020
Договор беспроцентного займа № 10 от 30.12.2019 г.	ООО «Доктор Мартин	47 тыс.руб.	31.03.2020	30.01.2020
Договор беспроцентного займа № 11 от 31.12.2019 г.	ООО «Доктор Мартин	50 тыс.руб.	31.03.2020	30.01.2020
Договор беспроцентного займа № 15 от 31.08.2020 г.	ООО «Доктор Мартин	50 тыс.руб.	31.12.2020	
Договор беспроцентного займа № 16 от 03.09.2020 г.	ООО «Доктор Мартин	90 тыс.руб.	31.12.2020	
Договор беспроцентного займа № 17 от 07.09.2020 г.	ООО «Доктор Мартин	110 тыс.руб.	31.12.2020	
Договор беспроцентного займа № 2 от 13.01.2020 г.	ООО «Доктор Мартин	200 тыс.руб.	30.06.2020	31.01.2020
Договор беспроцентного займа № 3 от 10.08.2020 г.	ООО «Доктор Мартин	220 тыс.руб.	31.12.2020	
Договор беспроцентного займа № 8 от 07.11.2019 г.	ООО «Доктор Мартин	50 тыс.руб.	02.03.2020	30.01.2020
Договор займа № 14 от 07.10.2019 г.	АО Лабораторные технологии	50 тыс.руб.	31.01.2020	30.01.2020
Договор займа № 5 от 06.08.2019 г.	АО Лабораторные технологии	100 тыс.руб.	31.01.2020	30.01.2020
Договор займа от 24.01.2020 г.	НЕОМЕДИКС ООО	500 тыс.руб.	бессрочный	

12.События после отчетной даты.

Существенных фактов хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны событиями после отчетной даты, подлежащих раскрытию в бухгалтерской (финансовой) отчетности не происходило.

Акционерам и бенефициарам Общества дивиденды не были объявлены за 2020 год.

13.Непрерывность деятельности

На результаты деятельности Общества, а также показатели его ликвидности повлияли экономические условия, риски, связанные с высоким уровнем конкуренции на рынке товаров медицинского назначения и медицинского оборудования, а также отсутствием гарантий заключить контракты, в результате участия в аукционах, размещенных на электронных площадках, с планируемой маржинальностью. Обществом проводится работа по налаживанию взаимоотношений с Заказчиками, выяснению конкретных потребностей Заказчиков и своевременному предложению более оптимальных товаров и услуг.

Получив поддержку от акционеров, Общество в 2020 году продолжает непрерывно свою деятельность, выполняет обязательства перед бюджетом, сотрудниками и поставщиками. У Общества отсутствует намерения по прекращению или существенному сокращению деятельности.

14.Уровень существенности для исправления ошибок

Согласно п. 2 ПБУ 22/2010 ошибкой признается неправильное отражение (неотражение) фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и (или) бухгалтерской отчетности организации.

Существенной считать ошибку, которая:

– приводит к изменению общей величины активов (пассивов) более чем на 5%.

– приводит к изменению группы статей бухгалтерского баланса или отчета о прибылях и убытках на сумму от 101,8 тыс. руб. включительно.

15.Уровень существенности для отчетности

Для раскрытия показателя в бухгалтерской отчётности существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчётный год составляет не менее 5%.

Поставщики и Заказчики с оборотом более 10% от выручки за 2020 год

Министерство здравоохранения Алтайского края сумма отгрузки 3 026 тыс.

16.Раскрытие информации о прибыли (убытках), приходящейся на одну акцию

Убыток ЗАО «МедСтандарт-Севис» за 2020 год составил 184,4 тыс.руб. На одну акцию из 10 000 приходится 0,018 тыс. руб. убытка.

Акционерное общество в 2020 году не выплачивало дивиденды акционерам. Количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода:

Наименование показателя	2020г.	2019г.
Количество акций, выпущенных АО и полностью оплаченных	10 000	10 000
Количество акций, выпущенных АО, но не оплаченных или оплаченных частично	нет	нет
Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности АО, ее дочерних и зависимых обществ	нет	нет

Базовая прибыль (убыток) отчетного периода определяется путем уменьшения (увеличения) прибыли (убытка) отчетного периода, остающейся в распоряжении организации после налогообложения и других обязательных платежей в бюджет и внебюджетные фонды.

Базовая прибыль (убыток) на акцию определяется как отношение базовой прибыли (убытка) отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода.

Наименование показателя	2020г.	2019г.
Убыток отчетного периода, остающийся у организации после налогообложения и других обязательных платежей в бюджет и внебюджетные фонды тыс. руб.	184	757
Убыток отчетного периода в тыс. руб.	184	757
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в тыс.шт.	10	10
Убыток на одну акцию в руб.	18,4	75,7

*показатели отражены без ретроспективного изменения

17. Чистые активы

Стоимость чистых активов за 2020 год составила 494 тыс руб. а в 2019 году - составила 678 тыс руб.

18. Основные средства

Учетной политикой Общества, при работе с основными средствами регламентировано:

- При начислении амортизации объектов основных средств в бухгалтерском учете применяется линейный способ.
- Определять первоначальную стоимость основных средств при их приобретении за плату - по цене поставщика (продавца) и затрат на монтаж (при наличии таких затрат и если они не учтены в цене); при их сооружении (изготовлении) - в сумме, уплачиваемой по договорам строительного подряда и иным договорам, заключенным с целью приобретения, сооружения и изготовления основных средств.
- Начислять годовую сумму амортизации в обычном порядке.
- Ко вновь приобретенным основным средствам применять Классификацию основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденную Постановлением Правительства РФ «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» от 1 января 2002 года № 1. По предметам, приобретенным до 2002 года, начислять амортизацию в порядке,

предусмотренном Постановлением Совета Министров СССР от 22 октября 1990 года № 1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР». В том случае, если предмет невозможно отнести ни к одной из амортизационных групп, организация вправе самостоятельно определить срок его полезного использования.

- В том случае, если организация определяет срок полезного использования объекта основных средств самостоятельно, он устанавливается исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью.
- В случае наличия у одного объекта основных средств нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. При этом уровень существенности определяется в размере не менее 20 % от средневзвешенного срока использования всех составных частей.
- Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 тыс.руб. (либо меньшего лимита) за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.
- В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации вести их количественно-суммовой учет: на отдельно открытом забалансовом счете 013 "Активы стоимостью не более 40 тыс. руб. и со сроком полезного использования свыше 12 месяцев в эксплуатации".
- Установить следующие группы однородных объектов основных средств: здания; сооружения; рабочие и силовые машины и оборудование; измерительные и регулирующие приборы и устройства; вычислительная техника; транспортные средства.
- Переоценку однородных объектов основных средств на конец года не осуществлять.

Наименование Основного Средства	**Стоимость,** тыс.руб	**Накопленная амортизация,** тыс.руб	**Остаточная стоимость Основных средств,** тыс.руб
Измеритель мощности МВ-56	50,422	38,236	12,185
Миллитесламетр МПМ-2	64,974	64,974	
Итого	**115,396**	**103,210**	**12,185**

19. Обеспечение обязательств

На начало 2020 ЗАО «МедСтандарт-Сервис» имеет суммы выданных и невозвращенных собственных обязательств в размере 278 тыс.руб

Наименование Контрагента	**Срок действия обеспечения**	**Сумма**	**Дата погашения**
Благовещенская ЦРБ		235, 500	
3195 Обеспечение,тыс. руб.	31.12.2019	235,500	23.01.2020

Больница №12		**42 ,675**	
7279 Обеспечение, тыс.руб.	30.09.2019	42, 675	09.06.2020
ИТОГО		278,175	

В течение 2020 года ЗАО «МедСтандарт-Сервис» выдает собственные обеспечения обязательств:

Наименование Контрагента	Срок действия обеспечения	Сумма	Дата погашения	Остаток на конец 2020 год
Больница №7 детская клиническая		**17,925**		
17024 обеспечение,тыс.руб.	31.03.2020	17,925	15.04.2020	
Больница №8		**12,800**		12,800
03534 обеспечение контракта от 29.04.2020,тыс. руб.	30.06.2020	12,800		12,800
Больница офтальмологическая		**9,413**		9,413
01114 обеспечение гарантийных обязательств, тыс.руб.	03.06.2021	1,090		1,090
01114 обеспечение исполнения, тыс.руб.	30.06.2020	8,323		8,323

Итог	**47,732**		**22,213**

20. Структура бухгалтерской(финансовой) отчетности

Состав годовой бухгалтерской(финансовой) отчетности:

Бухгалтерский баланс

Отчет о финансовых результатах

Отчет об изменении капитала

Отчет о движении денежных средств

Пояснения:

1. Основные средства
2. Запасы
3. Дебиторская и кредиторская задолженность
4. Затраты на производство
5. Оценочные обязательства

Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса:

п.4 Запасы (статья 1210 баланса)

Наименование показателя	Код	Период				выбыло					
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себестоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2020 г.	95	-	957	(777)	-	-	X	275	-
	5420	за 2019 г.	72	-	554	(530)	-	-	X	95	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020 г.	93	-	855	(693)	-	-	-	255	-
	5421	за 2019 г.	68	-	223	(198)	-	-	-	93	-
Готовая продукция	5402	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020 г.	3	-	84	(84)	-	-	-	3	-
	5423	за 2019 г.	4	-	331	(332)	-	-	-	3	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020 г.	-	-	18	(1)	-	-	-	17	-
	5427	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

п.5.1 Дебиторская задолженность (статья 1230 баланса)

Наименование показателя	Код	Период			поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва				учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задол-	5510	за 2020 г.	1 198	-	7 717	-	(8 678)	(12)	-	-	-	-	237	(12)

женность - всего	5530	за 2019 г.	1 103	-	3 735	-	(3 640)	-	-	-	-	-	1 198	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020 г.	604	-	4 942	-	(5 453)	(12)	-	-	-	-	93	(12)
	5531	за 2019 г.	609	-	1 687	-	(1 692)	-	-	-	-	-	604	-
Авансы выданные	5512	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2020 г.	594	-	2 775	-	(3 225)	-	-	-	-	-	144	-
	5533	за 2019 г.	494	-	2 048	-	(1 948)	-	-	-	-	-	594	-
	5514	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020 г.	1 198	-	7 717	-	(8 678)	(12)	-	X	X	X	237	(12)
	5520	за 2019 г.	1 103	-	3 735	-	(3 640)	-	-	X	X	X	1 198	-

п.5.2 Денежные средства и денежные эквиваленты (статья 1250 баланса)

	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Касса	102	-	5
Расчетный счет	1417	67	134
Краткосрочные финансовые вложения	-	-	142
Переводы в пути	4		
Итого	1523	166	281

Уставный капитал (статья 1310 баланса)

Величина уставного капитала организации отражается в соответствии с учредительными документами. В течение отчетного периода в размере уставного капитала изменения не происходили. На 31.12.2020г. величина уставного капитала составляет 10 тыс. рублей.

п.5.3 Кредиторская задолженность (статья 1520 баланса)

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020 г.	612	1 448	-	(1 888)	-	-	-	-	172
	5580	за 2019 г.	43	610	-	(41)	-	-	-	-	612
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5581	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2020 г.	-	67	-	(22)	-	-	-	-	45
	5582	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020 г.	2	203	-	(189)	-	-	-	-	16
	5583	за 2019 г.	43	-	-	(41)	-	-	-	-	2
кредиты	5564	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020 г.	297	-	-	(297)	-	-	-	-	-
	5585	за 2019 г.	-	297	-	-	-	-	-	-	297
прочая	5566	за 2020 г.	313	1 178	-	(1 380)	-	-	-	-	111
	5586	за 2019 г.	-	313	-	-	-	-	-	-	313
	5567	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020 г.	612	1 448	-	(1 888)	-	X	X	X	172
	5570	за 2019 г.	43	610	-	(41)	-	X	X	X	612

п.6 Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Материальные затраты	5610	765	95
Расходы на оплату труда	5620	1 058	481
Отчисления на социальные нужды	5630	278	145
Амортизация	5640	5	5
Прочие затраты	5650	2 411	780
Итого по элементам	5660	4 517	1 506
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	1
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	4 517	1 507

Управляющий ИП

ЗАО «МедСтандарт-Сервис» _____ Тоскуева А.В.

24 мая 2021г.

ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «МедСтандарт-Сервис» ОГРН 1222250044461 • РОССИЯ, г.БАРНАУЛ •