ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за 2021 год
ООО «МедЭкспоСервис»

1.Сведения об организации

ООО «МедЭкспоСервис РБ» (далее Общество) создано в 28 июня 2011 года (свидетельство о государственной регистрации № 006681123 от 28.06.2011 года)
Полное фирменное наименование:
Общество с ограниченной ответственностью «МедЭкспоСервис» (ИНН 0274157719 КПП 024501001)
Юридический и почтовый адрес общества:
450591, Республика Башкортостан, Уфимский район, село Чесноковка улица Школьная рядом с домом 2/1
Основные виды деятельности
Основным видом деятельности ООО «МедЭкспоСервис» является деятельность по реализации медицинской техники и изделий медицинского назначения, сопутствующих товаров в области здорового питания, косметологии и косметики, товаров народного потребления.
Сведения об лицензиях
Лицензия № ФС-99-04-006572 от 29.07.2019 г. выдана Федеральной службой по надзору в сфере здравоохранения на деятельность по производству и техническому обслуживанию медицинской техники. Срок-бессрочно
Лицензия № 02.БЦ.01.002.Л.0000022.11.19 от 21.11.2019 г. выдана Управлением Роспотребнадзора по Республике Башкортостан на размещение, техническое обслуживание, хранение источников ионизирующего излучения (генерирующих). Срок- бессрочно.
Общество не имеет обособленные подразделения и филиалы.
Среднесписочная численность в 2021 году составила 2 человека (в 2020 году - 2 человека).
Директор Общества Саляхов Вадим Венирович.

2. Сведения об учетной политике.

Бухгалтерская отчётность Общества сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчётности. Рабочий план счетов разработан на основе плана счетов, утверждённого приказом МФ РФ №94 от 31.10.2000 года. Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета на 2021 год применялась в соответствии с приказом директора от 31.12.2018 г.
Основные элементы учётной политики следующие:

- основные средства стоимостью до 40 000 руб. в целях бухгалтерского отражаются в составе запасов;
- Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом исходя из установленного срока полезного использования, начиная с месяца, следующего за месяцем их ввода в эксплуатацию.
- НМА учитывать на б/счёте 04 «Нематериальные активы» в сумме затрат на приобретение, изготовление и расходы по доведению до состояния, в котором они пригодны для использования в запланированных целях. Начисление амортизации по НМА производить линейным способом
- К финансовым вложениям относятся: государственные и муниципальные ценные бумаги; ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги, в которых дата и стоимость погашения определена (облигации, векселя); вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ); предоставленные другим организациям займы; депозитные вклады в кредитных организациях сроком обращения свыше 3 месяцев дебиторская задолженность, приобретённая на основании уступки права требования; вклады организации-товарища по договору простого товарищества.
- Фактической себестоимостью запасов, приобретённых за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение. Товары оцениваются по покупной стоимости. Учёт отпуска запасов ведётся по методу ФИФО.

- Доходы и расходы от обычных видов деятельности признаются в том отчётном периоде, в котором они имели место, в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» и с ПБУ 10/99 «Расходы организации».
- Управленческие расходы, накопленные на счёте 26 «Общехозяйственные расходы», расходы, учтённые на счёте 44 «Расходы на продажу» ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи» в полной сумме.
- Расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих оборотных активов и прочих внеоборотных активов в зависимости от ожидаемого срока их погашения

Бухгалтерская отчётность ООО «МедЭкспоСервис» за 2021 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учёта. Числовые показатели бухгалтерской отчётности представлены в тысячах рублей.
В 2021 году Общество применяет упрощённую систему налогообложения с объектом «Доходы, уменьшенные на величину расходов».

3. Основные средства и НМА

В период с 01.01.2020 по 31.12.2021 года основные средства не приобретались. Основных средств, приобретённых в лизинг в 2020, 2021 году нет.
В 2020-2021 г. г. нематериальных активов нет.

4. Запасы.

Фактической себестоимостью запасов, приобретённых за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение. Товары в розничной торговле оцениваются по покупной стоимости. По строке «Запасы» в том числе отражены транспортно-заготовительные расходы, приходящиеся на остаток товаров на складе и на отгруженные, но не реализованные товары.
Резерв под обесценение запасов в 2021 году не создавался. По состоянию на 31 декабря 2019, 2020 и 2021 годов Обществе не имелось запасов, находящихся в пути или переданных в залог. Запасы Общества по состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 года представлены следующим образом:

	31 декабря		
	2021 года	**2020 года**	**2019 года**
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	265	745	0
Прочие запасы и затраты	0	0	8
Готовая продукция и товары для перепродажи	247	292	2420
Итого	**512**	**1037**	**2428**

5. Финансовые вложения.

К долгосрочным финансовым вложениям отнесены вложения в уставной капитал (100% доли) дочернего общества ООО Медтехника РБ в сумме 186 902 тыс. рублей., приобретённой в 2017 году.
К краткосрочным финансовым вложениям отнесены предоставленные займы другим организациям.

	31 декабря		
	2019 года	**2020 года**	**2021 года**
Предоставленные займы			
ООО «Медтехника «РБ»	15 000	3922	75 000
ООО «РегионМ»	1 032	1032-	0
ООО «МедОптСервис»	0	55 800	
Прочие	1 600	-	43 322
Итого	**17 632**	**72 919**	**118 323**

(тыс. руб.)

В 2021 году резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

6. Денежные средства

Высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости отражаются в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2019, 2020 и 2021 годов представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

	31 декабря		
	2019 года	**2020 года**	**2021 года**
Текущие счета в банках	57 544	3906	410
Денежные эквиваленты	52 210	0	9200
Итого	**109 754**	**3 906**	**9 610**

Движений денежных потоков в иностранной валюте в 2019, 2020,2021 годах нет.

7. Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском учёте и отчётности в соответствии с условиями заключённых договоров и представляет собой краткосрочную дебиторскую задолженность. Представлена следующим образом:

(тыс. руб.)

	31 декабря		
	2019 года	**2020 года**	**2021 года**
Покупатели и заказчики	26 317	26 793	2 617
Авансы выданные	262	4 266	1 024
Расчёты по налогам и сборам	0	29	324
Проценты по выданным договорам займа		33 950	11 551
Обеспечения по контрактам выданные	969	646	582
Дивиденды к получению	0	200 000	0
Прочие	494	1 949	154
Итого	**28042**	**267 662**	**16 252**

Резерв по сомнительным долгам в 2021 году не создавался.

8. Прочие оборотные активы.

В состав прочих оборотных активов включены начисленные проценты по долгосрочным договорам займа. Проценты отражены в учёте как расходы будущих периодов (по состоянию на 31.12.2019 г. – 24726 тыс. руб., на 31.12.2020 г.- 24726 тыс. руб.). По состоянию на 31.12.2021 г. в связи с поступления доходов от финансовых вложений, проценты по долгосрочным займам списаны на прочие расходы в 2021 году.

9. Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2019, 2020 и 2021 годов составляет 20 000 рублей. Оплачен в полном объёме. Бенефициарными владельцами Общества в 2021 году являлись:

- гражданка РФ Полякова Наталья Викторовна (51%) с 01.01.2021-31.12.2021 г.;

- гражданин РФ Истомин Виктор Иванович (49%) с 01.01.2021-20.02.2021 г.;

- гражданин РФ Поляков Дмитрий Владимирович (24,5%) с 20.02.2021-24.09.2021 г., (49%) с 24.09.2021 по 31.12.2021 г.;

- гражданин РФ Аминев Рустам Айратович (24,5%) - с 20.04.2021- 24.09.2021 г.;

10. Сведения о кредитах и займах

В 2017 году Общество привлекло долгосрочные необеспеченные заёмные средства в российских рублях с процентными ставками 10% годовых и сроком погашения 2022-2023 г.г. Заёмные средства были использованы на приобретение финансовых вложений Общества.

Долгосрочные заемные средства на 31 декабря 2019, 2020, 2021 годов представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

	31 декабря		
	2019 года	2020 года	2021 года
Полякова Н.В.	30 000	0	0
ООО «Синергия»	30 000	0	0
ООО « Энерго Комплект»	113 000	0	0
ООО Медтехника РБ	0	0	0
Прочие	630	630	630
Итого	**173 630**	**630**	**630**

В 2019, 2020, 2021 годах Общество привлекло краткосрочные необеспеченные заёмные средства от связанных сторон в российских рублях с процентными ставками 12% годовых и сроком погашения 2020-2022 г. г. В течении 2019, 2020, 2021 годов по краткосрочным заёмным средствам были начислены проценты и учтены в составе строки «Проценты к уплате» Отчёта о финансовых результатах за 2019, 2020, 2021 годы. Заёмные средства привлекались с целью пополнения оборотных средств Общества. Краткосрочные заемные средства представлены:

(тыс. руб.)

	31 декабря		
	2019 года	2020 года	2021 года
Полякова Н.В.	112 882	117 725	56 754
ООО «Синергия»	47 989	5 287	5 287
ООО « Энерго Комплект»	26 499	26542	26 542
ООО Медтехника РБ	489	0	0
Прочие	14	189 587	51 903
Итого	**188 173**	**339 141**	**140 486**

11. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2019, 2020 и 2021 годов представлена следующим образом:

(тыс. руб.)

	31 декабря		
	2019 года	2020 года	2021 года
Поставщики и подрядчики	162	5340	884
Авансы полученные	28	7	183
Задолженность по налогам и сборам	1222	1 309	1 288

Задолженность перед персоналом организации	30	75	0
Задолженность перед участниками по выплате доходов	0	1 344	1 697
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	46	65	188
Итого	**1488**	**8 140**	**3 864**

12. Оценочные обязательства.

Создан резерв предстоящих расходов по оплате отпусков по состоянию на 31.12.2021 г.на сумму 54 тыс. руб., в 2020 г.- 53 тыс. руб., в 2019 г.- 76 тыс. руб.

13. Сведения о доходах и расхода.

13.1. Доходами от обычных видов деятельности, включенными в состав выручки Общества являются доходы от оказания работ, услуг по техническому обслуживанию медицинской техники, розничная и оптовая продажа товаров медицинского назначения. Выручка в разрезе ключевых видов деятельности за 2020 и 2021 годы представлена следующим образом:

(тыс. руб.)

	2020 год	**2021 год**
Техническое обслуживание и ремонт медицинского оборудования	32 177	33 338
Торговля товарами и оборудованием медицинского назначения	117294	185
Прочие виды деятельности	-	10
Итого	**149 471**	**33 533**

13.2 Коммерческие расходы включают:

(тыс. руб.)

	2020 год	**2021 год**
Транспортные расходы	79	0
Услуги по организации закупок, электронных площадок	6 487	122
Итого	**6573**	**122**

13.3 Управленческие расходы включают:

	2020 год	**2021 год**
Оплата труда	1 818	1 782
Страховые взносы	400	356
Аренда помещений	314	448
Прочие	213	234
Итого	**2 745**	**2 820**

13.4 . Проценты к получению включают в себя:

(тыс. руб.)

	2020 год	**2021 год**
% по выданным займам	36 062	14 966
% на денежные средства размещенные на депозитах	352	1014
Итого	**36 414**	**15 980**

13.5 Прочие расходы включают в себя:

	(тыс. руб.) 2020 год	2021 год
Услуги банков (в т.ч за выдачу банковских гарантий)	541	2245
Расходы прошлых лет	-	753
Прочие	78	139
Итого	**619**	**3 137**

13.6 Единый налог при применении УСН (стр.2410 Отчёта о финансовых результатах) за 2020 год составляет 1 509 тыс. руб. , в 2021 году – 1 419 тыс. руб. Для расчёта единого налога учёт доходов и расходов ведётся кассовым методом.

14. Информация о связанных сторонах.

Связанными сторонами ООО «МедЭкспоСервис» являются ее дочернее общество ООО Медтехника РБ , учредители, указанные в п.9 настоящих пояснений и все компании, которые контролируются или на которые оказывается значительное влияние со стороны Поляковой Н.В., Поляковым Д.В., а также основной управленческий персонал ООО «МедЭкспоСервис». Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу составили в 2021 году - 1650 тыс. рублей., в 2020 г.- 1641 тыс. руб. Долгосрочных выплат нет. В 2021 году участникам общества (указанным в п.9 Пояснений) выплачены дивиденды в размере 149 647 тыс. руб., в 2020 году – 4 856 тыс. руб.

Операции со связанными сторонами

Проценты, начисленные по займам, полученным

	2020 год	(тыс. руб.) 2021 год
Полякова Н.В.	15493	9838
ООО Медтехника РБ	339	
ООО « Синергия»	5419	0
Итого	21251	9838

Процентный доход по займам, выданным

	2020 год	(тыс. руб.) 2021 год
ООО «Медтехника « РБ	15558	15260

Приобретение оборудования, товаров, услуг и работ

	2020 год	(тыс. руб.) 2021 год
ООО Медтехника РБ	1073	237
Полякова Н.В.	209	299
Итого	1282	536

Реализация оборудования, товаров, работ и услуг

	2020 год	(тыс. руб.) 2021 год
ООО Медтехника РБ	6	16

Денежные потоки с дочерними, зависимыми или основными обществами

(тыс. руб.)

	2020 год	2021 год
Движение денежных средств по текущей деятельности		
От продажи продукции, товаров, работ и услуг	513	20492
На оплату товаров, работ, услуг	(943)	(21247)
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности		
От продажи объектов основных средств и иного имущества	0	0
Поступления от дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям		375260
Поступления от возврата займов	181000	78922
Платежи на приобретение долговых ценных бумаг, предоставление займов другим лицам	169921	150000
Движение денежных средств по финансовой деятельности		
Получение заемных средств	30000	0
Погашение заемных средств	130150	50000
Платежи на выплату дивидендов	4674	149647

Дебиторская задолженность

(тыс. руб.)

	Вид операции	31 декабря 2019 года	31 декабря 2020 года	31 декабря 2021 года
ООО Медтехника РБ	Займы выданные	15 129	3 922	80 509
ООО Медтехника РБ	Реализация товаров, работ, услуг	20 529	21 036	560
Итого		**35 658**	**24 958**	**81 069**

Кредиторская задолженность

(тыс. руб.)

	Вид операции	31 декабря 2019 года	31 декабря 2020 года	31 декабря 2021 года
ООО Медтехника	Займы полученные	489	0	4
Полякова Н.В.	Займы полученные	142 882	105 000	56 664
Полякова Н.В.	Приобретение товаров, работ, услуг	18	151	25
ООО Медтехника	Приобретение товаров, работ, услуг			366
ООО Синергия	Займы полученные	77 989	130	5 287
Итого		**221 378**	**105 281**	**78 853**

15. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчётность подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

16. События после отчётной даты

24 февраля 2022 года было объявлено о начале проведения специальной военной операции на территории Украины, после этого некоторыми странами были объявлены дополнительные санкции в отношении российских граждан и юридических лиц. В феврале 2022 года Центральный банк России повысил ключевую ставку до 20% по сравнению с 8,5 % на 31.12.2021, рубль значительно обесценился по отношению к доллару США и евро. Ожидается что данные события могут повлиять на деятельность российский организаций из различных отраслей.

Руководство Общества не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

30 марта 2022 года

Директор Саляхов В.В.