

Общество с ограниченной ответственностью "ПРОмед"

ИНН/КПП 7714442543/771401001 ОГРН 1197746229614

(полное наименование организации, адрес, ИНН, КПП, ОГРН)

## Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2021 год

г. Москва

"22" марта 2022 г.

### 1. Информация об организации

Реквизиты юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью "ПРОмед", ИНН/КПП  
7714442543/771401001, ОГРН 1197746229614

Юридический и почтовый адрес: 123290, Москва г, Магистральный 1-й туп, дом 5А, 4 эт 41ком

Ф.И.О., должность руководителя организации: Канунникова Диана Рафаиловна Генеральный директор,

Ф.И.О. главного бухгалтера организации: Белова Анна Михайловна,

Аудиторская организация: ООО Корпус права, ИНН 7721252254, ОГРН 1037721006817

Среднегодовая численность работающих за отчетный период: 36 человек.

Численность персонала на 31.12.2021: 40 человек

Размер уставного капитала организации: 500 000,00 руб.

Организация в 2021 году осуществляла непрерывную деятельность, основными видами деятельности являются:

46.69.8 Торговля оптовая техникой, оборудованием и инструментами, применяемыми в медицинских целях

33.10.9 Предоставление услуг по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту

медицинского оборудования и аппаратуры

*Основную долю (87,7%) в полученных доходах составляют доходы от оптовой торговли техникой, оборудованием и инструментами, применяемыми в медицинских целях (608 231 тыс. руб.), доходы от предоставления услуг по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту медицинского оборудования и аппаратуры составляют 85209 тыс. руб., что фактически составляет 12,3% полученного в 2020 году дохода.*

Организация арендует помещение общей площадью 239 кв.м. по адресу: 123290, Москва г, Магистральный 1-й туп, дом 5А, 4 эт 41 ком. Арендодателями являются ИП Шавалеева В.В. (ежемесячная оплата в период с марта по июнь 2021г – 123 тыс. руб., в период с июля по декабрь 2021г.- 136 тыс. руб.), ИП Каримов Р.А. (ежемесячная оплата в период с марта по июнь 2021г – 151 тыс. руб., в период с июля по декабрь 2021г.- 166 тыс. руб.). Оценить стоимость арендуемого помещения не представляется возможным.

У организации в лизинге находятся два транспортных средства :

- Транспортное средство GENESIS G80 XWEGN411DK0001767- по договору лизинга 2185227-ФЛ/МКГ-19 от 12.09.2019 с АО «Лизинговая компания «Европлан», дата окончания срока лизинга 31.08.2022, ежемесячный лизинговый платеж- 91813,98 руб.

- Транспортное средство GENESIS G80 XWEGN411DK0001908- по договору лизинга 2185522-ФЛ/МКГ-19 от 12.09.2019 с АО «Лизинговая компания «Европлан», дата окончания срока лизинга 31.08.2022, ежемесячный лизинговый платеж- 91820,36 руб.

## 2. Информация о финансовом положении организации, сопоставимости данных за отчетный и предшествующие годы

Официальные данные за отчетный и предшествующий периоды, раскрывающие финансовое положение организации:

В 2021 году ООО ПРОМед использовало кредитные средства ПАО Совкомбанк -60 000 тыс. руб, за пользование кредитными средствами уплачены проценты в размере 2 675 тыс. руб.

Для обеспечения надлежащего исполнения обязательств по государственным контрактам Обществом получены банковские гарантии ПАО Совкомбанк и ПАО Сбербанк. На общую сумму по состоянию на 31.12.2021 – 85 651 тыс. руб.

Коэффициент обеспеченности собственными средствами составил 0,3 ((Собственный капитал- Внеоборотные активы)/Оборотные активы)

коэффициент текущей ликвидности (Краткосрочные активы/ Краткосрочные обязательства) по итогам 2021 года составил 1,4

средняя заработная плата в г. Москва по итогам 2021 года: 105 тыс. руб.;

средняя заработная плата в организации по итогам 2021 года: 141 тыс. руб.

Все данные бухгалтерской отчетности за период, предшествующий

### 3. Сведения об отчетности

3.1. Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из принципа непрерывности деятельности. Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета (РСБУ).

В отчетном периоде существенных изменений содержания и формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах не производилось.

Курсы валют на 31.12.2021: доллар США 74,2926; евро 84,0695.

3.2. Расшифровка отдельных показателей отчетности организации содержится в пояснениях 1-9 к бухгалтерской отчетности.

*Коммерческие расходы ООО «ПРОмед» составили 79 451 тыс. руб, в т.ч:*

Амортизация	2 863 тыс. руб
Расходы на маркетинг	7 890 тыс. руб.
Расходы на услуги субподрядчиков	5 987 тыс. руб.
Расходы на складское хранение	1 245 тыс. руб.
Оплата труда	54 029 тыс. руб.
Прочие	7 437 тыс. руб.

*Управленческие расходы ООО «ПРОмед» составили 41 374 тыс. руб, в т.ч:*

Аренда и содержание помещения энергетические ресурсы составили	6 939 тыс. руб., в т.ч. совокупные затраты на 17 тыс. руб. (электрическая энергия)
Оплата труда	29 170 тыс. руб.
Обслуживание компьютерной техники	1 180 тыс. руб.
Прочие	4 085 тыс. руб.

*Прочие доходы ООО «ПРОмед» составили 23 641 тыс. руб, в т.ч:*

Положительная величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов, и обязательств составила 3 310 тыс. руб.

Положительная величина отклонения курса покупки иностранной валюты от официального курса составила 380 тыс. руб.

Восстановленные резервы по сомнительным долгам – 18 890 тыс. руб.

Прочие доходы - 1 061 тыс. руб.

*Прочие расходы ООО «ПРОмед» составили 22 229 тыс. руб, в т.ч:*

Отрицательная величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов, и обязательств составила 4 888 тыс. руб.

Отрицательная величина отклонения курса покупки иностранной валюты от официального курса составила 867 тыс. руб.

Расходы на услуги банков-	1 507 тыс. руб.
Начисленные резервы по сомнительным долгам-	11 175 тыс. руб.
Штрафы, пени, неустойки	1 088 тыс.руб.
Прочие расходы-	2 704 тыс. руб.

- ООО «ПРОмед» применяет основную ставка налога на прибыль – 20%

- Прибыль до налогообложения составила 22 379 тыс. руб.

- Условный расход по налогу на прибыль  $22\,379 * 20\% = (-4\,476)$  тыс.руб.

- Постоянная разница за 2021 год составила 2 465 тыс. руб.

- Постоянный налоговый расход  $2\,465 * 20\% = (-493)$  тыс.руб.

- Отложенный налоговый актив на конец 2021 года в размере 916 тыс. руб. полностью состоит из резерва ежегодных отпусков.

-Отложенное налоговое обязательство на конец 2021 года в размере 606 тыс. руб. связано с различиями в начислении амортизации в налоговом и бухгалтерском учете.

- Расход по налогу на прибыль за 2021 год (-4 969) тыс.руб., в т.ч. текущий налог на прибыль (-5 119) тыс.руб., отложенный налог на прибыль, обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде 150 тыс. руб.

#### 4. Сведения о связанных сторонах

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н) раскрываем информацию по связанным сторонам:

- Учредитель (доля 100%) и Генеральный директор Канунникова Диана Рафаиловна (ИНН 744700929008) - является конечным бенефициаром Общества;

- начисленная и выплаченная в 2021 году заработная плата Канунниковой Д.Р. составила 2 212 тыс. руб., НДФЛ удержан и перечислен в бюджет в полном объеме (288 тыс.руб.), начисленные и уплаченные страховые взносы составили 351 тыс. руб.

- ООО "АМГ-ПРОЕКТ" (ИНН 7714920038) - Учредитель (доля 100%) Канунникова Диана Рафаиловна

Оборот 2021 года: по счету 60 – 2 832 тыс. руб (договор поставки медицинского оборудования)

П21-020), 410 тыс.руб. (договор технического обслуживания медицинской техники П211-021) и 1 114 тыс. руб. (договор субаренды П19-048).; по счету 62- 7 656 тыс. руб.(договор поставки медицинского оборудования ПРО-045-21) и 675 тыс. руб. (договор технического обслуживания медицинской техники ПРО-106-191).

По состоянию на 31.12.2021 задолженность в пользу ООО "ПРОмед" составляет 2 685 тыс. руб.- полностью погашена 16.02.2022

- ООО "ИНФОТЕХМЕД" (ИНН 7728447051) - Учредитель (доля 100%) Канунникова Диана Рафаиловна

Оборот 2021 года: по счету 62 (договор технического обслуживания медицинского оборудования ПРО-044-211)- 119 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021 сальдо расчетов отсутствует.

#### 5. Сведения об учетной политике

- Выручка признается в бухгалтерском учете в момент передачи права собственности на товар от организации к покупателю, то есть в момент отгрузки ( по начислению).

-Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС и стоимость которых не превышает 40 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

-Начисление амортизации по всем объектам ОС производится линейным способом.

- В Обществе приняты следующие сроки полезного использования основных средств:

Амортизационная группа	Срок полезного использования	Примеры объектов ОС
1	>1 года, но ≤ 2 лет	— инструмент строительно-монтажный ручной и механизированный;
2	>2 лет, но ≤ 3 лет	— машины офисные прочие, включая персональные компьютеры и печатающие устройства к ним; серверы различной производительности; сетевое оборудование локальных вычислительных сетей; системы хранения данных; модемы для локальных сетей; модемы для магистральных сетей;
3	>3 лет, но ≤ 5 лет	— машины копировальные офсетные листовые для офисов;
4	>5 лет, но ≤ 7 лет	— автомобили грузовые, дорожные тягачи для полуприцепов (автомобили общего назначения: бортовые, фургоны, автомобили-тягачи; автомобили-самосвалы);
5	>7 лет, но ≤ 10 лет	— автомобили легковые большого класса (с рабочим объемом двигателя свыше 3,5 л) и высшего класса

-Товары принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью товаров, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС.

- Оценка запасов при списании (продаже, выбытии по иным основаниям) и запасов,

находящихся в остатках на складе, производится следующим образом:

- если запасы не являются взаимозаменяемыми, то оценка производится по себестоимости каждой единицы. Под взаимозаменяемыми понимаются запасы, имеющие одинаковые технические характеристики и выполняющие одинаковые функции (за исключением запасов с уникальными заводскими номерами);

- иные запасы оцениваются по средней себестоимости. Среднее значение себестоимости рассчитывается на конец каждого месяца.

- Оценка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. При этом учитываются следующие обстоятельства: нарушение должником сроков исполнения обязательства.

- К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи товаров и услуг по ремонту и техническому обслуживанию медицинского оборудования. Остальные доходы являются прочими доходами.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с приобретением и продажей товаров, оказанием услуг по ремонту и техническому обслуживанию медицинского оборудования, а так же расходы на продажу и управленческие расходы. Остальные расходы считаются прочими расходами.

- Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу" и сч.26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме. Данные расходы отражаются в отчете о финансовых результатах по строке "Коммерческие расходы" и «Управленческие расходы».

- Пересчет выраженной в иностранной валюте стоимости активов или обязательств, доходов и расходов в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

- В бухгалтерском балансе в отдельных строках отражаются суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

- Оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков определяется ежеквартально (по состоянию на 31 марта, 30 июня, 30 сентября и 31 декабря) по следующей формуле:

$$\text{ОценОбяз} = \sum_{i=1}^N \text{СрЗар}_i \times \text{Дн}_i \times (1 + \text{СтВз}_i / 100\%)$$

где ОценОбяз - величина оценочного обязательства организации на 31 марта (30 июня, 30 сентября, 31 декабря);

СрЗар<sub>i</sub> - средний дневной заработок i-го работника, исчисленный по состоянию на дату определения оценочного обязательства в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы, утвержденным Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 N 922;

Дн<sub>i</sub> - количество календарных дней отпуска, на которые i-й работник имеет право по состоянию на дату определения оценочного обязательства;

СтВз<sub>i</sub> - суммарная ставка страховых взносов, применяемая к выплатам i-му работнику с 1-го числа следующего месяца в процентах;

N - количество работников на дату определения оценочного обязательства.

Начисление отпускных, компенсаций за неиспользованные отпуска работникам, а также начисление страховых взносов с этих выплат производятся за счет оценочного обязательства, а при его недостаточности начисленные суммы относятся на расходы на продажу

6. События после отчетной даты. Оценка влияния санкций, введенных в отношении Российской Федерации.

Существенными событиями после отчетной даты для Общества являются резкое повышение ключевой ставки ЦБ РФ и, как следствие, рост ставок по кредитам, существенная волатильность курса рубля, введение санкций в отношении ряда российских банков. На текущий момент произвести оценку влияния этих событий на деятельность Общества в денежном выражении не представляется возможным.

- На текущий момент, по оценке руководства Общества, Общество способно осуществлять свою деятельность в ближайшие 12 месяцев, угрозы непрерывности деятельности Общества в ближайшие 12 месяцев нет;
- Для минимизации потерь в связи с ростом курсов валют в ближайшие 12 месяцев Общество планирует заключение договоров с контрагентами, фиксирующими цены как покупки, так и продажи, в условных единицах;
- Для минимизации потерь Общества в связи с ростом ключевой ставки ЦБ РФ в ближайшие 12 месяцев планируем максимально сократить использование кредитных средств и прибегать к источникам внешнего финансирования только в самых крайних случаях, по возможности использовать программы льготного государственного кредитования;
- Для минимизации потерь Общества в связи с санкциями, наложенными на ПАО «Совкомбанк» и ПАО Сбербанк, в которых у Общества открыты счета, Общество открыло рублевые и валютные счета в АО «ИНТЕРПРОГРЕССБАНК» (БИК 044525402), деятельность которого на текущий момент не попала под санкционные ограничения. Эта мера позволяет Обществу осуществлять платежи иностранным контрагентам в рабочем порядке.
- На текущий момент Обществу не известно о планах участника Общества о прекращении деятельности Общества в ближайшие 12 месяцев; а так же о планах контрагентов Общества о прекращении деятельности или взаимоотношений с Обществом в ближайшие 12 месяцев.
- На деятельность и финансовое состояние Общества эпидемия коронавируса отрицательного влияния не оказала.

Руководитель организации:

 /Канунникова Д.Р.

Главный бухгалтер:

 /Белова А.М.

