

**Пояснения**  
**к бухгалтерскому балансу на 31.12.2021 года и отчету о финансовых результатах за**  
**14.10.2020-31.12.2021 года.**

**1. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, Приказа Минфина РФ от 02.07.2010г. № 66н (в редакциях от 06.04.2015г. № 57н и от 19.04.2019г. № 61н) «О формах бухгалтерской отчетности организации», а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

2. Настоящая годовая бухгалтерская отчетность является исправленной относительно представленной первоначально в налоговые органы в связи с внесением данных за период и представлением в ее составе пояснений к бухгалтерскому балансу на 31.12.2021 года и отчету о финансовых результатах за 14.10.2020-31.12.2021 года.

**3. Сведения и краткая характеристика деятельности Общества**

Полное наименование	АО "МЕДСОЛ"
Краткое наименование	Акционерное общество "МЕДСОЛ"
ИНН	7805770809
Дата государственной регистрации	14.10.2020
Дата начала ведения хозяйственной деятельности	14.10.2020
Основной вид деятельности	Производство облучающего и электротерапевтического оборудования, применяемого в медицинских целях
Юридический адрес	198152, Санкт-Петербург г, ул Автовская, дом 31, литер И, помещение 57-Н, офис 4
Адрес фактического местонахождения	198152, Санкт-Петербург г, ул Автовская, дом 31, литер И, помещение 57-Н, офис 4
Размер уставного капитала и количество выпущенных акций	10 000 руб. 100 шт.
Принадлежность к субъекту малого предпринимательства	да

**Филиалы и представительства**

В 2021 году Общество не имело филиалов и представительств.

### Численность работающих

Среднесписочная численность за отчетный период	Списочная численность работников на отчетную дату
1	1

### Информация об органах управления Общества

Органы управления	Состав
Общее собрание акционеров	Цыганов Пётр Борисович (акционер, владелец 70% акций) Векшин Илья Сергеевич (акционер, владелец 30% акций)
Директор Общества.	Векшин Илья Сергеевич

#### 4. Существенные особенности ведения бухгалтерского учета, утвержденные учетной политикой

Учетная политика организации на 2021 год утверждена приказом №1 от 01 января 2021г.

##### Признание доходов и расходов

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.

В составе прямых расходов при производстве продукции отражаются:

- расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в производстве продукции, и начисленные на такую оплату страховые взносы;
- расходы на приобретение сырья и материалов, потребляемых в процессе производства продукции;
- амортизация основных средств, непосредственно используемых для производства продукции;
- расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, непосредственно используемых в производстве продукции;
- другие расходы, непосредственно связанные с производством продукции.

Незавершенное производство (затраты на изготовление продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом) на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по фактически произведенным затратам.

В составе общехозяйственных расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом, а именно:

- заработная плата управленческого персонала и начисленные на нее страховые взносы;
- арендная плата за помещения общехозяйственного назначения;
- стоимость информационных, аудиторских, консультационных и аналогичных услуг;
- другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

Управленческие расходы списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 "Продажи" в качестве условно-постоянных).

### Материально-производственные запасы

Способы оценки материально - производственных запасов по их группам (видам)	<p>Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы»</p> <p>Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.</p> <p>Материально-производственные запасы принимаются к учету по фактической стоимости их приобретения. Транспортные расходы по доставке МПЗ учитываются в их стоимости. МПЗ списываются в производство по средней себестоимости.</p>
---	--

### Формирование Отчета о движении денежных средств

Используемые подходы:	
для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений	Согласно Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, к денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.
для классификации денежных потоков, отличных от денежных потоков по текущей, инвестиционной и финансовой деятельности	Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.
для свернутого представления денежных потоков	Аналогичные платежи и поступления, не изменяющие общую сумму видов денежных потоков, отражаются свернуто.

## 5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов (в рублях)	
Наличные денежные средства	0
Средства на счетах в рублях РФ	8620,23
Средства на счете в иностранной валюте	0
ИТОГО	8620,23

## 6. Средства в аккредитивах, открытых в пользу Общества

Открытых аккредитивов в пользу других Обществ, денежных средств и их эквивалентов, недоступных для использования в деятельности по причине каких либо ограничений в Обществе нет.

## 7. Дебиторская и кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2021г. сомнительная дебиторская и кредиторская задолженность, а так же задолженность с просроченным сроком исковой давности у Общества отсутствует.

## 8. Займы, кредиты

На 31.12.2021г. полученные займы составили 4 299 000,00 руб.

Срок возврата суммы займов определен моментом - до востребования.

## 9. Информация о связанных сторонах и операциях с ними

Директор и акционер Векшин Илья Сергеевич

Акционер Цыганов Петр Борисович

Обществом получены беспроцентные займы от акционеров:

Заемщик	Сумма займа на 31.12.2021 г., тыс. руб.
Цыганов Петр Борисович	4 234
Векшин Илья Сергеевич	65

Срок возврата суммы займов определен моментом - до востребования.

## Размер вознаграждения основного управленческого персонала

Заработная плата (в т.ч. отпускные) за 2021 год – 899 500,00 руб.

НДФЛ с заработной платы – 115 661,00 руб.

Начисленные страховые взносы - 167 116,60 руб.

## 10. Прочие сведения

### Расшифровка прочих доходов и расходов

По строке 2340 Отчета о финансовых результатах отражена сумма прочих доходов в размере 11 тыс. руб., в том числе:

№ п/п	Статья дохода	Сумма (руб.)
1	Курсовые разницы	10 944,23

По строке 2350 Отчета о финансовых результатах отражена сумма прочих расходов в размере 147 тыс. руб., в том числе:

№ п/п	Статья расхода	Сумма (руб.)
1	Расходы на услуги банков	54 843,07
2	Курсовые разницы	11 840,84
3	Ведение реестра акционеров, не учитываемые для НО расходы	80 320,08

#### **11. События после отчетной даты.**

Поскольку санкции и ограничительные меры, наложенные на государство, есть ничто иное, как санкции и меры, наложенные на граждан этой страны, в настоящее время реальное влияние на деятельность компании оценивается как негативное.

В тоже время освобождение европейскими компаниями ниш различных сегментов рынка РФ послужило перспективой развития на этих местах рынка азиатского, в первую очередь – китайского. В целом, у компании может появиться возможность закупать компоненты по более низким ценам, что условно позитивно скажется на деятельности компании в части закупок.

#### **12. Финансовое положение Общества:**

За период с октября 2020 по декабрь 2021 г. получен убыток в сумме 2 072 тыс. руб.

Убыток на акцию – 21 тыс. руб.

Финансовое положение в настоящий момент не стабильное.

Предпринимаются шаги по увеличению выручки и стабилизации финансового положения, в т.ч.:

- проведение рекламной компании для привлечения новых клиентов;
- рассмотрение предложений других поставщиков с целью снижения расходов на материалы;
- регистрация продукции в Минздраве (получение дополнительной разрешающей документации) для работы с госсектором.

По мнению руководства Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно как в течение 12 месяцев после отчетной даты, так и в более поздний срок.

Директор АО «Медсол»  
Векшин Илья Сергеевич  
28 мая 2022г.