

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ за 2022 год

20 марта 2023 года

1. Сведения об обществе

Полное наименование организации: Акционерное общество "МЕДСЕРВИС"
Сокращенное наименование: АО "МЕДСЕРВИС"
Название на иностранном языке: JSC MEDSERVICE
Основные виды деятельности: Торговля оптовая изделиями, применяемыми в медицинских целях
Юридический адрес: 129344, город Москва, улица Искры, д. 31, к. 1, э. 5, пом II, к 3, оф 24Б
Почтовый адрес: 115093, г. Москва, Партийный переулок, д.1, корпус 57, стр.1, этаж 1, пом.1, оф.5
Контакты: Телефоны: (495)633-2353; 2434 Факс: (495) 633-2626, e-mail: fin@medservice.biz
Государственная регистрация: ОГРН 1027700000063
Постановка на учет: ИНН 7716055797 / КПП 771601001
Уставный капитал: 76.000,00 рублей

Сведения о филиалах и представительствах: филиалы и представительства отсутствуют

Сведения об имеющихся лицензиях: ФС-99-04-005555 от 03.04.18 "На осуществление деятельности по производству и ТО медицинской техники", серия ФС-99-04-005555

Среднегодовая численность: 9 человек

Руководитель: с 01.01.2022 по 30.11.2022 Директор Узелкова Мария Евгеньевна
с 01.12.2022 по 31.12.2022 Директор Луадж Виктория Игоревна

Главный бухгалтер: с 01.01.2022 по 31.12.2022 Федянина Анна Владимировна
отчеты за 2022г. составлены Федянина А.В.

Акционерный капитал Общества составляет 76 тыс.руб. и сформирован выпуском 7 600 обыкновенных бездокументарных акций номинальной стоимостью 10 руб. Все акции полностью оплачены.

Бухгалтерская отчетность подготовлена в соответствии с Федеральным законом N402-ФЗ от 06 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете», действующими в РФ Положениями и Федеральными стандартами по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена из допущения, что оно является постоянно действующим и будет осуществлять свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения объемов деятельности, а, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2. Учетная политика

В течение 2022 года применялись следующие методы оценки имущества:

- Приобретенные товары и материалы принимались к учету по покупной стоимости, с включением в себестоимость затрат по их доставке.
- Списание стоимости товаров и материалов производилось по методу ФИФО. В связи с тем, что в организации ведется по-партийный учет ТМЦ по срокам годности, метод ФИФО применяется внутри партии.
- Метод начисления амортизации основных средств – линейный.

Учет основных средств (далее - ОС) ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства".

Общество использует альтернативный способ отражения в бухгалтерском учете и отчетности перехода на применение ФСБУ 6/2020. В бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022г. - первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 Общество не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному.

При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства" согласно п. 49-50 ФСБУ 6/2020:

Балансовая стоимость объектов, которые в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе основных средств, но в соответствии с ФСБУ 6/2020 таковыми не являются, списаны в порядке единовременной корректировки в межотчетный период на нераспределенную прибыль:

№ п/п	Наименование ОС, с измененным СПИ (в соотв. С требованиями ФСБУ 6)	Первоначальная стоимость, тыс. руб.	Амортизация (износ), тыс. руб. - с учетом нового СПИ
1	Анализатор Rapidlab 1265, s/n 1265/18349, инв.№: ЗМС0000003	1 100 000,00	412 500,00
2	Анализатор SAT 450 с комп. s/n 1403201, инв.№: ЗМС0000006	698 498,50	259 236,56
3	Анализатор газов крови ЕРОС s/n 14084, инв.№: ЗМС0000010	421 478,47	156 425,00
4	Анализатор газов крови ЕРОС s/n 14102521400963, инв.№: ЗМС0000012	302 494,32	113 435,37
5	Анализатор газов крови ЕРОС s/n 16800, инв.№: ЗМС0000019	353 713,31	131 275,04
6	Анализатор гем. ADVIA 120, s/n IR08119839, инв.№: ЗМС0000197	379 571,15	189 785,58

7	Анализатор гем. ADVIA 2120 s/n IR04270507 , инв.№: ЗМС0000190	456 906,32	174 714,87
8	Анализатор крови MD-7600, s/n 821606038IEQX , инв.№: ЗМС0000007	238 760,84	88 612,27
9	МФУ 5300V_F^Xerox WCS300 DADF/OCT,s/n3322771095 , инв.№: ЗМС0000195	63 144,07	63 144,07
10	Тромбоэластограф ReoRox G2-4 , инв.№: ЗМС0000194	333 604,15	130 540,75
11	Холодильная камера (КХН-8,81) и машина (ММ218S) , инв.№: ЗМС0000065	120 599,14	30 791,27
12	MacBookPro 13.3' , инв.№: ЗМС0000022	116 940,68	58 470,34
	Итого	4 585 710,95	1 808 931,12
№ п/п	Наименование ОС, переведенного в малоценное оборудование	Первоначальная стоимость, руб.	Остаточная стоимость, руб.
1	Сейф TOPAZ BS-D340 огнестойкий , инв.№: ЗМС0000068	3 984,34	1 339,54
2	Морозильный шкаф "Вестфрост CFS 344" Нац.проект , инв.№: ЗМС0000219	24 466,10	3 262,58
	Итого	28 450,44	4 602,12

После проведения инвентаризации изменения балансовой стоимости основных средств с нулевой остаточной стоимостью на 01.01.2022 г. в связи с пересмотром срока полезного использования в сумме 1.809 тыс. руб. списаны на нераспределенную прибыль (в доход). ОС на сумму 5 тыс. переведены в состав малоценного оборудования и списаны на сч. 84
Совокупная корректировка в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 составила 1.804 тыс. руб., влияние данной корректировки отражено соответственно в Отчете об изменении капитала.

3. Финансово-хозяйственная деятельность организации

Согласно Учетной политике Общество определяет доходы и расходы методом начисления. 2022 году выручка от реализации медицинской техники, расходных материалов к ней и от оказания услуг по сервисному и техническому обслуживанию мед.техники составила 140 млн.руб., себестоимость реализованных товаров и услуг -68,9 млн.руб., валовая прибыль составила 71 млн. руб. = 50,77 % от выручки.

Размер коммерческих расходов существенно не изменился по сравнению с предыдущим годом. Состав коммерческих расходов поменялся - возросла доля командировочных расходов и появились расходы в виде резерва на гарантийный ремонт.

Наименование затрат	2022 год	2021 год	Абсолютное изменение	Относительное изменение
	(тыс.руб)	(тыс.руб)		
Амортизация собственных ОС и ОС, переданных в аренду	2 463	1 957	506	25,9%
Оплата труда с начислениями	26 096	23 706	2 390	10,1%
Расходы на рекламу	40	37	3	8,1%
Транспортные расходы (доставка до пок-ля)	723	723	-	0,0%
Страхование грузов, товарного остатка	564	156	408	261,5%
Командировочные расходы	383	487	- 104	-21,4%
Резервы под гарантийный ремонт	-	3 751	- 3 751	100,0%
Прочие расходы (менее 5%) (арендная плата, услуги связи, таможенные расходы и прочие хоз.расходы)	12 783	10 406	2 377	22,8%
Итого косвенных затрат:	43 052	41 223	1 829	4,4%

Состав прочих доходов по сравнению с 2021 г. изменился и сумма значительно увеличилась - в основном за счет восстановленного резерва под обесценение ТМЦ и процентов к получению, в расходах основной удельный вес составляет резерв по сомнительным долгам (долг ОАО АКБ Пробизнесбанка с 2015 года в результате отзыва лицензии - списан в резерв в соответствии с результатами оценки сертифицированного независимого эксперта).

Прочие доходы	2022 год	2021 год	Абсолютное изменение	Относительное изменение
	(тыс.руб)	(тыс.руб)		
Восстановленный резерв под обесценение ТМЦ	14 656	-	14 656	100,0%
Восстановленный резерв под оплату отпусков	421	1 838	- 1 417	-77,1%
Курсовые разницы	1 047	638	409	64,1%
Проценты к получению	4 926	1 882	3 044	161,7%
Прочие доходы (менее 5%)	746	753	- 7	-0,9%
Итого прочих доходов	21 796	5 111	16 685	326,5%

Прочие расходы	2022 год	2021 год	Абсолютное изменение	Относительное изменение
	(тыс.руб)	(тыс.руб)		
Резерв по сомнительным долгам	10 435	-	10 435	100,0%
Резерв под снижение стоимости ТМЦ	-	14 656	- 14 656	-100,0%
Курсовые разницы	3 045	377	2 668	707,7%
Выбитие ТМЦ безвозмездно (дарение)	1 638	61	1 577	2585,2%
Банковские гарантии	438	1 209	- 771	-63,8%
Отклонение курса продажи(покупки) иностр.валюты от официального	2 036	136	1 900	1397,1%

Прочие расходы (менее 5%)	1 735	1 013	722	71,3%
Итого прочих расходов	19 327	17 452	1 875	10,7%

Дебиторская и кредиторская задолженности организации на 31.12.2022 г. имеют следующий состав:

Дебиторская задолженность	На начало	Доля в общей сумме	На конец отчетного	Доля в общей сумме
	(тыс.руб.)		(тыс.руб.)	
Покупатели и заказчики	27 563	59,1%	14 200	38,9%
Поставщики и подрядчики	6 149	13,2%	19 303	52,8%
Обеспечения выполнения обязательств по ГК	1 251	2,7%	2 008	5,5%
Требование кредитора к ОАО АКБ Пробизнесбанк	11 202	24,0%	333	0,9%
Прочие дебиторы	444	1,0%	656	1,8%
Итого:	46 609	100,0%	36 500	100,0%

Кредиторская задолженность	На начало	Доля в общей сумме	На конец отчетного	Доля в общей сумме
	(тыс.руб.)		(тыс.руб.)	
Покупатели и заказчики	2 438	31,7%	516	3,8%
Поставщики и подрядчики	2 975	38,7%	4 150	30,6%
Платежи в бюджет и фонды	2 284	29,7%	8 918	65,7%
Итого:	7 697	100,0%	13 584	100,0%

В составе денежных средств по стр.1250 "Денежные средства и их эквиваленты" Ф.1 "Бухгалтерский баланс" учитывается депозит сроком погашения более 90 дней после отчетной даты (06.04.2023 г.) в сумме 12.000.000,00 (Двенадцать миллионов, 00) руб.

Информация об активах и обязательствах, стоимость которых выражена в иностранной валюте:

Остаток денежных средств в валюте на 31.12.2022 г. составляет: 5.894,57 EUR и 735,00 USD.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный ЦБ РФ на отчетную дату 31.12.2022 г. составляет 75,6553 руб. за 1 ЕВРО и 70,3375 руб. за 1 доллар США.

За отчетный период на счета учета финансовых результатов организации отнесены следующие суммы курсовых разниц:

Положительные курсовые разницы 1 047 тыс.руб.

Отрицательные курсовые разницы 3 045 тыс.руб.

Валютные риски отсутствуют.

Финансовые вложения:

В 2022 году АО "МЕДСЕРВИС" предоставило процентный займ ООО "Компания Медсервис" по договору КМС-37/2022 от 26.10.2022 г. в сумму 21.000.000 (Двадцать миллион, 00) руб., погашено 11.000.000,00 (Одиннадцать миллионов,00) руб. Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался, так как в ходе проверки контрагента Общество не обнаружило признаки обесценения финансовых вложений.

Пояснения по отчету о движении денежных средств

По строке отчета 4129 "Прочие платежи" указанная сумма в размере 7.723 тыс.руб. содержит - расходы на оплату услуг банка, расчеты с подотчетными лицами, транспортный налог. Сумму 18.961 тыс.руб по строке 4119 "Прочие поступления" - составляют в основном (90 %) поступления возвращенных обеспечений по заключенным гос.контрактам, а также суммы возвратов остатков денежных от подотчетных лиц, возвратов от поставщиков и проч.

Коэффициент финансовой устойчивости:

(как отношение собственного капитала к валюте баланса)

На начало года: $\frac{156\,013}{170\,024} = 0,92$ На конец года: $\frac{178\,285}{196\,006} = 0,91$

Организация использует в своей деятельности преимущественно собственные средства, удельный вес которых в общей сумме источников финансирования на конец 2022 г. составляет 91 %.

В целом показатели демонстрируют стабильность финансового положения организации в текущий момент и достаточности оборотных средств для погашения текущих обязательств.

4. Аффилированные лица:

N п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %
1	Бабинов Ольга Александровна	г.Москва	акционер, участник ООО "Компания Медсервис", ООО "Лабсервис"	30.08.2021	34
2	Скворцов Сергей Васильевич	г.Москва	акционер, лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа ООО "Лабсервис", участник ООО "Медсервис Хабаровск"	29.11.1993	33
3	Рябцев Андрей Юрьевич	г.Москва	акционер	29.11.1993	33

8. Состав годовой бухгалтерской отчетности

В соответствии с требованиями законодательства РФ к составу годовой бухгалтерской отчетности, организация составляет следующие приложения к данной пояснительной записке:

№ прилож.	Наименование приложения:
2	Основные средства.
3	Финансовые вложения
4	Запасы
5	Дебиторская и кредиторская задолженность
6	Затраты на производство
7	Оценочные обязательства

9. Судебные разбирательства, налоговые проверки

В 2022 г. АО Медсервис не являлось ответчиком по судебным делам. На отчетную дату выездные налоговые проверки не проводятся.

10. События после отчетной даты.

В период после 01 января 2023 года АО "МЕДСЕРВИС" предоставило займ ООО "Компания Медсервис" по договору процентного займа № 116-2023 от 28.02.2023 в размере 15.000.000,00 (Пятнадцать миллионов,00) рублей. Дивиденды не выплачивались.

11. Информация о непрерывности деятельности

На деятельность Общества в целом оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера, в частности геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями, а также проводит оценку данных последствий на финансовое положение и ожидаемые финансовые результаты.

Ввиду неопределенности и продолжительности событий связанных с геополитическими событиями в мире Общество не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на свое финансовое положение, однако, учитывая структуру активов и обязательств Общества, не существует обстоятельств, которые могут оказать влияние на непрерывность его деятельности в обозримом будущем.

АО «Медсервис» не планирует прекращать свою деятельность в течение как минимум 12 месяцев

Директор

Главный бухгалтер



Луадж В. И.

Родионова С. Г.