

РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ
Общество с ограниченной ответственностью
«Интелмедтех»

Юридический адрес: 127106, Москва г, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ МАРФИНО, Гостиничная ул, дом № 7А ЭТ/ПОМ/КОМ/ОФ 1/1/2/235

Почтовый адрес: 127106, Москва г, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ МАРФИНО, Гостиничная ул, дом № 7А ЭТ/ПОМ/КОМ/ОФ 1/1/2/235 Тел./Факс: (495) 984-63-19, 610-06-02; account@intelmedtech.ru, office@intelmedtech.ru

Р/с 40702810238090116854 банк ПАО «Сбербанк России» г. Москва
К/с30101810400000000225 БИК: 04452522

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2022

ИСХ: 41 от 30.03.2023

1. Общие сведения

1.1. Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «Интелмедтех»

1.2. Сокращенное фирменное наименование юридического лица: ООО «Интелмедтех»

1.3. Адрес (место нахождения) юридического лица: 127106, Москва г, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ МАРФИНО, Гостиничная ул, дом № 7А ЭТ/ПОМ/КОМ/ОФ 1/1/2/235

1.4. Сведения об образовании юридического лица: 24.02.2004

1.5. Списочная численность работников по состоянию на 31.12.2022 составляет 3 человека, среднесписочная численность за 2022 год составила 3 человека.

1.6. Уставный капитал по состоянию на 31.12.2021 составляет 10 000,00 руб., полностью оплачен.

1.7. Состав участников и их доля в уставном капитале на 31.12.2022:

Физическое лицо Куркова Марина Николаевна -100 %

1.8. Органами управления являются:

Общее собрание участников

Генеральный директор.

1.9. Генеральным директором с 2021 г. является

1.10. На момент составления бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год

1.11. не имеет дочерних и зависимых обществ, а так же обособленных подразделений

1.12. Основным видом деятельности (46.69.8) - Торговля оптовая техникой, оборудованием и инструментами, применяемыми в медицинских целях

ООО ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

1.13. ООО не осуществляет деятельность, подлежащую лицензированию.

2. Представление бухгалтерской отчетности

2.1. Основа предоставления отчетности: настоящая бухгалтерская отчетность ООО составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н), Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99 (утв. Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 №43н), Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н).

2.2. Отчетный период: настоящая бухгалтерская отчетность отражает положение ООО и результаты его деятельности за период с 1 января 2022 года по 31 декабря 2022 года.

2.3. Отчетная валюта: настоящая бухгалтерская отчетность составлена в валюте Российской Федерации.

2.4. Принцип непрерывности деятельности: настоящая бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что ООО не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности, активы и обязательства учитываются на том основании, что ООО сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

3. Учетная политика

Активы и обязательства в иностранной валюте

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженной в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты (рублей за единицу валюты).

Разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счета прибылей и убытков и отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

Активы и обязательства должны представляться с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные. Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Не используется критерий существенности при оценке величины затрат на приобретение финансовых вложений, все затраты на приобретение включаются в первоначальную стоимость финансовых вложений.

Корректировка оценки финансовых вложений, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, производится на конец каждого квартала.

При составлении бухгалтерской отчетности финансовые вложения учитываются в составе краткосрочных, если на отчетную дату предполагается, что они будут погашены (проданы) в течение 12 месяцев после отчетной даты. К краткосрочным финансовым вложениям относятся также долгосрочные выданные займы в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Остальные финансовые вложения являются долгосрочными.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создается.

Основные средства

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в п. 4 Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01» (утв. Приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н), и стоимостью 40 000 рублей и более отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе основных средств.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Начисление амортизации по всем объектам основных средств, за исключением объектов основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости или (текущей (восстановительной)

стоимости (в случае проведения переоценки) объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется организацией при принятии объекта к бухгалтерскому учету исходя из классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.02 №1.

В отчетности основные средства отражаются по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Переоценка объектов основных средств не производится.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Нематериальные активы

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в п. 4 Положения по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007» (утв. Приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н) отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе нематериальных активов.

Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

Для нематериальных активов используется линейный способ начисления амортизации. По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.

Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из срока действия прав на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом, а если он не определен, исходя из ожидаемого срока использования актива, в течение которого предполагается получать экономические выгоды.

В отчетности нематериальные активы отражаются по остаточной стоимости.

Группы однородных нематериальных активов не переоцениваются.

Запасы

Материально-производственные запасы отражаются по фактической себестоимости.

Транспортно-заготовительные расходы принимаются к учету путем их непосредственного (прямого) включения в фактическую себестоимость материально-производственных запасов (присоединение к договорной цене материально-производственных запасов, присоединение к денежной оценке вклада в уставный (складочный) капитал, внесенный в форме материально-производственных запасов, присоединение к рыночной стоимости безвозмездно полученных материально-производственных запасов и др.).

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка).

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражается в отчетности за вычетом резерва по сомнительным долгам, который создается на основании анализа дебиторской задолженности на предмет возможности ее погашения.

Долгосрочная дебиторская задолженность, оставшийся срок погашения по которой составляет менее 12 месяцев, переклассифицируется в состав краткосрочной.

Дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности, нереальная для взыскания списывается с баланса за счет резерва по сомнительным долгам, если он ранее был создан, или относится на финансовый результат при отсутствии резерва.

Денежные средства и их эквиваленты

К денежным средствам относятся денежные средства в кассе, на банковских счетах, корпоративных картах.

Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по основной деятельности и прочая кредиторская задолженность отражаются по фактической стоимости.

Признание выручки

Доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг:

- выручка от реализации товаров;
- выручка от реализации услуг доставки, пере выставяемая покупателям.

Признание расходов

Расходы признаются таковыми в том отчетном (налоговом) периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и (или) иной формы их оплаты. Расходы в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с приобретением и продажей товаров по виду деятельности: торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями.

Учет расходов по обычным видам деятельности организуется на счете бухгалтерского учета: 44 «Расходы на продажу». При формировании расходов по обычным видам деятельности организация группирует их по самостоятельно установленным аналитическим статьям затрат.

Ежемесячно на последнее число месяца осуществляется полное списание коммерческих расходов, учтенных на счете 44 «Расходы на продажу», в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи».

Прочие расходы учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются как расходы будущих периодов и подлежат списанию путем их распределения между отчетными периодами в течение периода, к которому они относятся.

Налог на прибыль

ООО определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в налоговом учете. ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (утв. Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н). не ведется.

Организация использует способ определения величины текущего налога на прибыль на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Оценочные обязательства и резервы

Оценочные обязательства и резервы отражаются в бухгалтерской отчетности при наличии у текущих обязательств, возникших в результате прошлых событий, для погашения которых, вероятно, потребуется выделение определенных ресурсов, заключающих в себе экономические выгоды. Причем размер таких обязательств может быть оценен с достаточной степенью точности.

ООО» создает следующие оценочные резервы:

- резерв по сомнительным долгам, если действительно долг признается сомнительным.

Подтверждение обратного акты сверки на отчетную дату.

Принципы составления отчета о движении денежных средств

При составлении отчета о движении денежных средств ООО « руководствуется следующими основными принципами:

- денежные потоки организации отражаются в отчете о движении денежных средств с подразделением на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций;
- денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам;

- денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа;
- остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в по курсу иностранной валюты на отчетную дату;
- разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков организации и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Критерии признания существенной ошибки

Существенной признается ошибка, в результате исправления которой итог соответствующих данных за отчетный период, содержащей исправленный показатель, изменится более чем на 5 процентов. При этом под итогом соответствующих данных понимается: в форме бухгалтерского баланса – валюта баланса, в форме отчета о финансовых результатах – статья отчета, в форме отчета о движении денежных средств – сумма денежных потоков по каждому виду операций.

ООО «Интелмедтех» работал на рынке медицинской техники по реализации зарубежных технологий оборудования на Российский рынок.

ООО «Интелмедтех» являлся официальным дилером следующих компаний производителей:

CANON (Япония) – производитель оборудования для компьютерной томографии, магнитно-резонансной томографии, ультразвукового, рентгенографического и флюорографического оборудования;

Thoratec Corporation (США – Швейцария) – производитель оборудования для лечения сердечной недостаточности и транспонтологии сердца;

ITALRAY (Италия) - производитель рентгеновских систем для общей рентгенологии

IMS (Италия) - производитель цифровых и аналоговых маммографов;

Agfa HealthCare N.V (Бельгия) - производитель рентгеновских систем для хирургии и ангиографии.

так как Российский рынок продажи медицинской техники зарубежного производства оказался под воздействием санкций и сложной эпидемиологической ситуации. С января 2021 по декабрь 2022 общество прекратило продажи медицинского оборудования по причинам, не зависящим от общества. В связи с этим не ведется хозяйственно финансовая деятельность.

Информация по сегментам не формируется.

Информация об участии в совместной деятельности

Совместная деятельность не ведется.

Информация по прекращаемой деятельности

Прекращаемая деятельность отсутствует.

События после отчетной даты

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности ООО «Интелмедтех» в период между отчетной датой и датой сдачи бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.