

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ  
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2022 ГОД  
ООО «ИНОМЕД МЕДИЦИНТЕХНИК»**

г. Москва

«31» марта 2023 года

Учредителем ООО «ИНОМЕД МЕДИЦИНТЕХНИК» является ИНОМЕД МЕДИЦИНТЕХНИК ГМБХ - 100% уставного капитала.

Величина уставного капитала составляет 7 200 000 рублей. Уставный капитал оплачен полностью учредителем: ИНОМЕД МЕДИЦИНТЕХНИК ГМБХ.

Дата государственной регистрации: 26.10.2021 г.

Юридический адрес: 107023, Москва г, вн.тер.г. Преображенское, ул Электрозаводская, д. 27, стр. 2, этаж 5, помещ. VII, ком. 15.

Фактический (почтовый) адрес: 107023, Москва г, вн.тер.г. Преображенское, ул Электрозаводская, д. 27, стр. 2, этаж 5, помещ. VII, ком. 15.

Организация за период с 26.10.2021 по 31.12.2022 год не имело обособленных подразделений.

Дочерних предприятий не имеет.

Организация не подлежит обязательному аудиту за период с 26.10.2021 по 31.12.2022 год, так как не подпадает под критерии, установленные статьей 5 Федерального Закона «Об аудиторской деятельности» от 30 декабря 2008г. № 307-ФЗ (с учетом внесенных изменений).

Основные виды деятельности ООО «ИНОМЕД МЕДИЦИНТЕХНИК» в 2022 году:

- торговля оптовая техникой, оборудованием и инструментами, применяемыми в медицинских целях;
- монтаж промышленных машин и оборудования.

Среднесписочная численность сотрудников за период с 26.10.2021 по 31.12.2022 год - 1 человек.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом РФ «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ и Планом счетов бухгалтерского учета финансово – хозяйственной деятельности и Инструкцией по его применению.

Бухгалтерский учет в ООО «ИНОМЕД МЕДИЦИНТЕХНИК» ведется сторонней компанией ООО «ЯПартнерс Консалтинг».

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского

учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность ООО «ИНОМЕД МЕДИЦИНТЕХНИК» представляется в тысячах рублей.

## **2. Учетная политика организации**

Согласно учетной политике организации:

- учет запасов ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.19 № 180н, применяется перспективно.

- учет реализации осуществляется по методу начисления.

- материально-производственные запасы принимаются к учету по фактической себестоимости приобретения (изготовления).

- способ начисления амортизации по основным средствам, нематериальным активам - линейный.

- создаются резервы сомнительных долгов по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги, включая авансы, выданные поставщикам. Резерв создается в отношении дебиторской задолженности организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Сумма отчислений в резервный фонд формируется следующим образом:

- если просрочка платежа контрагента составляет более 45 дней, но менее 90 дней, то в резерв отчисляется 50 % от размера задолженности;

- если просрочка платежа контрагента составляет более 90 дней, то в резерв отчисляется 100% задолженности.

Величина оценочного обязательства в виде резерва предстоящих расходов на оплату отпусков:

Ежемесячный процент отчислений в резерв рассчитывается по формуле:

$$X = (A + B_a) : (C + B_c) \times 100\%$$

где X – ежемесячный процент отчислений в резерв;

A - предполагаемая годовая сумма на оплату отпусков, которая рассчитывается на основании графика отпусков путем умножения количества дней предполагаемого отпуска на 2023 на средний дневной заработок.

B<sub>a</sub> – страховые взносы с предполагаемой годовой суммы на оплату отпусков в размере 31 %;

C – предполагаемая годовая сумма расходов на оплату труда (без учета отпускных), которая

рассчитывается путем умножения месячного фонда заработной платы на 12 месяцев.

Вс – страховые взносы с предполагаемой годовой суммы расходов на оплату труда в размере 31 %.

Ежемесячная сумма отчислений в резерв исчисляется исходя из фактически начисленной суммы расходов на оплату труда за месяц умноженную на установленный процент отчислений.

На конец года проводится инвентаризация остатков резерва. Сравнивается сумма начисленного резерва за год и сумма фактически произведенных расходов на оплату отпусков (с учетом страховых взносов).

Если фактические расходы превысят начисленный за год резерв, то сумма превышения в конце декабря включается в расходы.

Если сумма резерва на конец года окажется больше суммы фактических расходов на оплату отпусков, то в соответствии с п.3 ст 324.1 НК РФ, неиспользованные на последний день текущего года суммы резерва подлежат обязательному включению в состав налоговой базы этого года (в составе внереализационных доходов).

### 3. Основные показатели и финансовые результаты деятельности

Выручка от реализации за период с 26.10.2021 по 31.12.2022 год составила отсутствует.

Управленческие расходы составили 6 961 571 рубль.

Прочие расходы и доходы за период с 26.10.2021 по 31.12.2022 год имели следующий состав:

Расходы	
Курсовые разницы	1 19 630,70
Прочие расходы	1 239 859,86
Расходы на услуги банков	4 925,85
<b>ИТОГО РАСХОДЫ с 26.10.2021 по 31.12.2022</b>	<b>1 364 416,41</b>
Доходы	
Курсовые разницы	1 255 477,20
Прочие доходы	347 942,27
<b>ИТОГО ДОХОДЫ с 26.10.2021 по 31.12.2022</b>	<b>1 603 419,47</b>

По результатам деятельности за период с 26.10.2021 по 31.12.2022 год компанией ООО «ИНОМЕД МЕДИЦИНТЕХНИК» была получен чистый убыток в размере 6 321 891 рублей.

По итогам за период с 26.10.2021 по 31.12.2022 год стоимость чистых активов составила 3 063 803 рубля.

#### 4. Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/08, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08 № 48н.

##### 4.1 Перечень связанных сторон

За период с 26.10.2021 по 31.12.2022 год связанными сторонами являлись:

№ п/п	Связанные стороны, согласно определений ПБУ 11/2008	Содержание операций со связанной стороной в 2022 году
1	Генеральный директор	Выступает: единоличным исполнительным органом организации.
2	ИНОМЕД МЕДИЦИНТЕХНИК ГМБХ	Выступает: <ul style="list-style-type: none"><li>• Единственным учредителем ООО «ИНОМЕД МЕДИЦИНТЕХНИК ГМБХ», 100 % доля</li></ul>

#### 5. Основные средства

ООО «ИНОМЕД МЕДИЦИНТЕХНИК» на 31.12.2022 не имеет на балансе основных средств.

ООО «ИНОМЕД МЕДИЦИНТЕХНИК» на 31.12.2022 на балансе не имеются нематериальные активы.

#### 6. Материально -производственные запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.19 № 180н, применяется перспективно.

#### 7. Активы и обязательства в иностранной валюте

У организации имеются активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте (в основном эта валюта - ЕВРО) пересчитанные на 31.12.22 г. по курсу 75,6553 рубль за 1 ЕВРО.

#### 8. 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 в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2022 год, отсутствуют.

#### 9. Расходы организации

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости оказанных услуг

полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Транспортные расходы по доставке товара до склада и так же расходы на таможенное декларирование включаются в стоимость товара. В состав расходов будущих периодов включаются расходы, произведенные в данном отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам. Погашение расходов будущих периодов производится равномерно, отнесением на соответствующие счета по каждому отдельному объекту. На счет 97 отнесены лицензии за право пользование программными продуктами, которые были классифицированы в отчетности за 2022 год, как прочие активы.

#### **10. Сведения о наличии заемных обязательств**

ООО «ИНОМЕД МЕДИЦИНТЕХНИК» за период с 26.10.2021 по 31.12.2022 год не имело заемных обязательств.

Генеральный директор

ООО «ИНОМЕД МЕДИЦИНТЕХНИК» \_\_\_\_\_ Филиппов Юрий Александрович