

ПОЯСНЕНИЯ

к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год ООО «Коника Минолта Медикал Системз Раша»

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Коника Минолта Медикал Системз Раша»

Сокращенное наименование: ООО «Коника Минолта Медикал Системз Раша»

Наименование на иностранном языке: «Conica Minolta Medical Systems Russia» Limited Liability Company

Адрес местонахождения Общества с ограниченной ответственностью «Коника Минолта Медикал Системз Раша» (далее – «Общество»): 115230, Российская Федерация, город Москва, вн. тер. г. Муниципальный округ Нагатинно-Садовники, Варшавское шоссе дом 47, корпус 4

ИНН: 7705731348

КПП: 772401001

Почтовый адрес Общества: Российская Федерация, 115230, Москва, а/я 41.

Контактная информация:

Тел.: +7 495 926 73 04

Адрес электронной почты: medical@conicaminolta.ru

Адрес страницы в сети Интернет – www.conicaminolta.ru

Общество не имеет структурных подразделений.

Регистрация Общества:

15 мая 2006 года ООО «Коника Минолта Медикал Системз Раша» внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1067746594013

В свидетельстве о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц указаны следующие сведения о государственной регистрации ООО «Коника Минолта Медикал Системз Раша»

Дата государственной регистрации: 15 мая 2006

Номер свидетельства о государственной регистрации (иного документа, подтверждающего государственную регистрацию): серия 77 номер 008878481

Орган, осуществивший государственную регистрацию: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 г.
ООО «Коника Минолта Медикал Системз Раша»
Изменения и дополнения в учредительные документы (Устав) Общества в отчетном периоде не вносились.

Уставный капитал Общества, участники общества:

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2023 г. равен размеру 13 508 тыс. руб. и полностью оплачен. Изменения уставного капитала в отчетном периоде не было.
Участник общества доля 100% – «Коника Минолта, Инк», Япония.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период – 10 человек, за предыдущий период – 11 человек.

Основные виды деятельности Общества в 2023 году: торговля оптовая фармацевтической продукцией.

Общество имеет лицензию № ФС-99-04-002963 от 06.08.2015 г. на производство и техническое обслуживание (за исключением случаев, если техническое обслуживание осуществляется для обеспечения собственных нужд юридического лица или индивидуального предпринимателя) медицинской техники, выданную Федеральной службой по надзору в сфере здравоохранения, срок действия бессрочно.

Отчетность подписана Генеральным директором Белоусовым Олегом Евгеньевичем.

Единоличный исполнительный орган Общества:

Наименование: Генеральный директор Белоусов Олег Евгеньевич на основании протоколов № 6/н от 14.11.2022 года, сроком до 30.11.2023 года, № 6/н от 08.11.2023 года сроком до 30.11.2024 года

Главный бухгалтер Общества – Матвеева Наиля Ибрагимовна.

Приказ № НР-07/05–06 от 28 мая 2007 года

В Совет директоров Общества по состоянию на 31.12.2023 г. входят следующие лица:

№ п/п	Фамилия, Имя, Отчество	Должность	Функции
1	Колзи Ямада	Генеральный менеджер подразделения «Здравоохранение» «Коника Минолта Инк, Япония	Председатель совета директоров
2	Кенжи Кашиваги	Генеральный менеджер Коника Минолта Бизнес Солюшнс Юроп ГмбХ, Германия, Представительство в Нидерландах	Член совета директоров
3	Белоусов Олег Евгеньевич	Генеральный директор ООО «Коника Минолта Медикал Системз Раша»	Член совета директоров

Повешены к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 г.
ООО «Компакс Минюста Республики Риния»

Дочерние и зависимые общества отсутствуют.

В соответствии со ст. 6.1. п.2 Федерального закона от 07.08.2001 N 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» Организация не раскрывает информацию о бенефициарных владельцах.

Информация о составе связанных сторон Общества, а также осуществленных с ними операциях за 2023 год

№ п/п	Наименование связанной стороны	Статус	Характер отношений	Вид операций	Объем операций каждого вида		Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям. Тыс. руб.	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов.	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода.	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам.
					Абсолютное выражение Тыс. руб.	Относительное выражение %				
1	Белоусов Олег Евгеньевич	Генеральный директор с 01.12.2022 г.,	Общество контролируется или на нее оказывается значительное влияние физическим лицом	Вознаграждение по трудовому договору	5 613					
2	«Коника Минолта Медикал энд График Шанхай»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	Общество контролируется или на нее оказывается значительное влияние физическим лицом	Импорт продукции производства «Коника Минолта Инк»	65 643		4 894	Апрель 2024 Безналичная		
3	«Коника Минолта Бизнес Сольюшенс Раша»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	Общество контролируется или на нее оказывается значительное влияние юридическим лицом	Лизинговые платежи за принтер и его обслуживание	102		161	Безналичная до 01.07.2026	0	0
4	«Коника Минолта Инк»	Участник Общества	Общество контролируется или на нее оказывается значительное влияние юридическим лицом	Комиссионное вознаграждение за продажу определенной товарной номенклатуры	2 471		1 469	Январь 2024 Безналичная	0	0

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 г.
 ООО «Коники Минолта Медикал Системз Раша»

5	«Коника Минолта Бизнес Сольюшенс Раша»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	Общество контролируется или на нее оказывается значительное влияние юридическим лицом	Выдан % займ	81 500		81500	Безналичная до 31.03.25	0	0
6	Коника Минолта Бизнес Сольюшенс Раша»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	Общество контролируется или на нее оказывается значительное влияние физическим лицом	Получены % по займам	3 148		0	Безналичная	0	0
7	«Коника Минолта Бизнес Сольюшенс Раша»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	Общество контролируется или на нее оказывается значительное влияние юридическим лицом	Выдан % займ	115 000		115 000	Безналичная до 31.12.24	0	0
8	Коника Минолта Бизнес Сольюшенс Раша»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	Общество контролируется или на нее оказывается значительное влияние физическим лицом	Получены % по займу	5 937		0	Безналичная	0	0
9	Кодзи Ямада	Лицо является членом совета директоров общества	Общество контролируется или на нее оказывается значительное влияние физическим лицом	Операций не было						
10	Кенжи Кашиваги	Лицо является членом совета директоров общества	Общество контролируется или на нее оказывается значительное влияние физическим лицом	Операций не было						

Информация о составе связанных сторон Общества, а также осуществленных с ними операциях за 2022 год

№ п/п	Наименование связанной стороны	Статус	Характер отношений	Вид операций	Объем операций каждого вида		Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям. Тыс. руб.	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов.	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода.	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам.
					Абсолютное выражение Тыс. руб.	Относительное выражение %				
1	Белуосов Олег Евгеньевич	Генеральный директор с 01.12.2022 г.,	Общество контролируется или на нее оказывается значительное влияние физическим лицом	Вознаграждение по трудовому договору	536					
2	Суворов Александр Александрович	Генеральный директор до 30.11.2022 г., Член совета директоров	Общество контролируется или на нее оказывается значительное влияние физическим лицом	Вознаграждение по трудовому договору	2 942					
3	«Коника Минолта Бизнес Сольюшенс Юроп ГМБХ»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество.	Общество и юридическое лицо контролируются тем же юридическим лицом	Импорт продукции производства «Коника Минолта Инк»	77 369				0	0
4	«Коника Минолта Инк»	Участник Общества	Общество контролируется или на нее оказывается значительное влияние юридическим лицом	Закупка ПО у лицензиата «Коника Минолта Инк»	1 971		0	Безналичная	0	0

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 г.
ООО «Коники Минолта Медикал Системз Раша»

5	«Коники Минолта Инк»	Участник Общества	Общество контролируется или на нее оказывается значительное влияние юридическим лицом	Комиссионное вознаграждение за продажу определенной товарной номенклатуры	4 135		163	Безналичная до 30.09.2023	0	0
6	Коники Минолта Медикал энд График (Шанхай)	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество.	Общество контролируется или на нее оказывается значительное влияние физическим лицом	Импорт продукции производства «Коники Минолта Инк»	2 313		6565	Безналичная до 30.04.2023	0	0
7	«Коники Минолта Бизнес Сольюшенс Раша»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество.	Общество контролируется или на нее оказывается значительное влияние юридическим лицом	Лизинговые платежи за принтер и его обслуживание	101		243	Безналичная до 01.07.2026	0	0
8	Кодзи Ямада	Лицо является Председателем совета директоров общества	Общество контролируется или на нее оказывается значительное влияние физическим лицом	Операций не было						
9	Кенжи Кашиваги	Лицо является членом совета директоров общества	Общество контролируется или на нее оказывается значительное влияние физическим лицом	Операций не было						

Выплаты основному управленческому персоналу:

Начислена заработная плата Белоусову О.Е. за 2023 год в размере 5 613 тыс. руб., включая НДФЛ 13%, начислено взносов во внебюджетные фонды за 2023 год в размере 1 133 тыс. руб.

Начислена заработная плата Белоусову О.Е. за 2022 год в размере 536 тыс. руб., включая НДФЛ 13%, начислено взносов во внебюджетные фонды за 2022 год в размере 162 тыс. руб.

Начислена заработная плата Суворову А.А. за 2022 год в размере 2 942 тыс. руб., включая НДФЛ 13%, начислено взносов во внебюджетные фонды за 2022 год в размере 662 тыс. руб.

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

Основа представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Коники Минюлта Медикал Системз Раша» сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Общество не допускало отклонений при формировании бухгалтерской отчетности от установленных правил ее составления.

Учетная политика Общества на 2023 г., утверждена приказом № 22-БУ-УП-1 от 25.12.2022 подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н и других нормативных актов законодательства в области бухгалтерского учета.

Учетная политика Общества применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

Активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств акционеров Общества и активов и обязательств других организаций.

Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Коммерческие расходы признаются в соответствии с положениями учетной политики, а именно: по товарам в сумме себестоимости проданной продукции полностью в отчетном году, по расходам на транспортировку и таможенное оформление товаров ввезенных на территорию РФ-исходя из пропорций между проданными и оставшимися на складе товарами.

2.1. Организационные аспекты учетной политики

Бухгалтерский учет осуществляется структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером.

Форма учета, автоматизированная с применением программы «1С:8.3. Комплексная».

Применяются формы бухгалтерских регистров, предусмотренные программой «1С:8.3. Комплексная».

Применяются как унифицированные формы первичных документов, так и разработанные Обществом самостоятельно.

2.2. Методологические аспекты учетной политики

Учет и оценка основных средств

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Срок полезного использования основных средств определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя:

с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 N 1;

Переоценка основных средств не производится.

Активы стоимостью не более 100 тыс. руб., в отношении которых выполняются условия принятия к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, за исключением активов, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земля, объекты природопользования и т.д.), отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов.

Основные средства учитываются по первоначальной стоимости. Общество проводит проверку основных средств на обеспечение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов». Общество проводит проверку капложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов». Начисление амортизации объекта основного средства начинается со следующего месяца после даты его признания в бухгалтерском учете и прекращается с момента его списания с учета. По всем объектам основных средств, амортизация начисляется линейным способом.

Учет и оценка арендованных основных средств, за исключением земельных участков

Арендованные основные средства, за исключением земельных участков, в учете и отчетности отражаются по: договорной стоимости.

Порядок отражения земельного налога

Общество не имеет в собственности земельных участков. Начисление земельного налога не производится.

Нематериальные активы

Способы оценки нематериальных активов (НМА), приобретенных не за денежные средства - Первоначальная стоимость НМА, полученных по договору мены, определяется на основе стоимости переданных или подлежащих передаче товаров. При невозможности ее определения первоначальная стоимость НМА исчисляется исходя из цены, по которой организация в сравнимых обстоятельствах приобретает аналогичные активы. При внесении объектов НМА в качестве вклада в уставный капитал первоначальная стоимость определяется в сумме денежной оценки, согласованной учредителем. При безвозмездном получении объектов НМА в порядке дарения их первоначальная стоимость определяется исходя из рыночной стоимости на дату принятия к учету. При этом: определять нужно текущую рыночную стоимость, под которой понимается сумма денежных средств, которая может быть получена в результате продажи объекта на дату исчисления текущей рыночной стоимости; текущая рыночная стоимость может быть

определена на основе экспертной оценки; текущая рыночная стоимость объекта НМА определяется на дату принятия объекта в качестве вложений во внеоборотные активы (на счете 08), а не в качестве НМА (на счете 04).

Сроком полезного использования НМА является выраженный в месяцах период, в течение которого предполагается использовать нематериальный актив с целью получения экономической выгоды (или для использования в деятельности, направленной на достижение целей создания некоммерческой организации). Для отдельных видов нематериальных активов срок полезного использования может определяться исходя из количества продукции или иного натурального показателя объема работ, ожидаемого к получению в результате использования активов этого вида. Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, считаются нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования.

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

Срок полезного использования НМА ежегодно проверяется на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого предполагается использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению. В отношении НМА с неопределенным сроком полезного использования ежегодно рассматриваются различные факторы, свидетельствующие о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива. В случае прекращения существования указанных факторов определяется срок полезного использования данного НМА и способ его амортизации.

Способ определения амортизации НМА ежегодно проверяется на необходимость его уточнения.

Учет расходов на НИОКР

Общество не производило расходов на НИОКР.

Активы и обязательства в иностранных валютах

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

Валюта	31 декабря 2023 года	31 декабря 2022 года
Японская Йена	63,3302/100	53,0609/100
Евро	99,1919	75,6553
Китайский юань	12,5762	9,8949

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся в состав прочих доходов и расходов.

В отчете о финансовых результатах курсовые разницы отражаются развернуто.

В отчете о движении денежных средств рублевый эквивалент валютных остатков на начало года и движений иностранной валюты в течение года рассчитаны по официальному курсу валюты,

действующему на 31 декабря 2023 года, и соответственно сопоставимые данные рассчитаны по официальному курсу валюты, действующему на 31 декабря 2022 года.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности активы (обязательства) отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

Учет и оценка финансовых вложений

Все затраты на приобретение ценных бумаг независимо от их суммы включаются в первоначальную стоимость ценных бумаг.

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

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Проверка на обеспечение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, проводится всегда, когда появляется информация, свидетельствующая об их обесценении, а также по состоянию на 31 декабря, согласно утвержденной методике в учетной политике по бухгалтерскому учету.

Материалы

Принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Приобретение материалов отражается в бухгалтерском учете без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материалов ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Оценка материалов, отпущенных в производство (проданных, выбывших по иным основаниям), а также оставшихся на складе, производится по средней стоимости.

Ежегодно проводится оценка МПЗ на обесценение, по итогам которой может быть произведена переоценка МПЗ.

Товары

Принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Приобретение товаров, ввезенных на территорию РФ (импорт), отражается в бухгалтерском учете с использованием счетов 15 «Приобретение товаров».

Оценка товаров производится по стоимости единицы товара.

Готовая продукция

Учет готовой продукции ведется с применением счета 43 «Готовая продукция». Счет 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)» не используется. Аналитический учет готовой продукции ведется по отдельным наименованиям по фактической производственной себестоимости. При отпуске готовой продукции ее оценка производится по средней себестоимости.

Затраты незавершенного производства

Незавершенное производство (НЗП) на отчетную дату оценивается по неполной фактической производственной себестоимости (без учета общехозяйственных расходов). Оценка НЗП

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 г.
ООО «Колника Минюлга Медикал Системс Раша»
осуществляется на основе данных инвентаризации. Инвентаризация НЗП проводится ежеквартально на последнее число квартала.

Оценка дебиторской задолженности

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на 31 декабря отчетного года.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично, согласно методике, утвержденной в учетной политике по бухгалтерскому учету.

Доходы

К доходам от обычных видов деятельности относятся выручка от продажи:

- отовоая торговля медицинской техникой и медицинскими изделиями;
- монтаж, ремонт и техническое обслуживание медицинской техники.

Выручка в бухгалтерском учете признается при выполнении условий, установленных п. 12 ПБУ 9/99.

Признание выручки от продажи товаров осуществляется в момент передачи товара со склада покупателю или его представителем (транспортной компании), а по работам подтверждается в момент подписания акта выполненных работ.

Остаточные доходы являются прочими доходами.

Прочие доходы отражаются в отчете о финансовых результатах развернуто.

Расходы

В составе расходов по обычным видам деятельности признаются:

- себестоимость купленных товаров, реализованных в отчетном периоде;
- затраты, связанные с производством готовой продукции, выполнением работ, оказанием услуг;
- коммерческие расходы.

Расходы на продажу учитывают при определении финансового результата полностью в отчетном периоде.

Учет аренды

Информация об объектах бухгалтерского учета при получении за плату во временное пользование имущества формируется на основании договоров аренды.

Информация об объектах бухгалтерского учета при получении за плату во временное пользование имущества формируется по принципам операционной аренды.

Общество признает арендные платежи в составе расходов на протяжении срока аренды линейным методом ежемесячно на последнее число месяца.

Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

В целях равномерного распределения расходов к расходам будущих периодов, с отражением остатка в виде дебиторской задолженности относятся:

- расходы на ДМС, расходы на страхование автотранспорта (КАСКО), грузов и гражданской ответственности, расходы, связанные с декларированием и сертификацией медицинской техники и товаров, расходы на регистрацию медицинских изделий, срок списания определяется из подтверждающих документов, страховых полисов, договоров, деклараций и регистрационных удостоверений.

Существенность допущенной ошибки – уровень ответственности определяется для всех статей баланса в размере 2% от валюты баланса на последнюю отчетную дату, предшествующую дате отчетности.

Определение величины оценочных обязательств (резерв на оплату отпусков)

В бухгалтерском учете формируются следующие оценочные обязательства:

- оценочные обязательства по неиспользованным отпускам – оценочное обязательство в связи с предстоящими выплатами отпусков работникам;
- резерв на предстоящие расходы по гарантийному ремонту.

В качестве оценочных обязательств Организация учитывает обязательства по оплате неиспользованных сотрудниками отпусков. С этой целью Организация создает резервы по неиспользованным сотрудниками отпускам.

Учет резервов по неиспользованным сотрудниками отпускам ведется на счете 96 «Резервы предстоящих расходов».

Оценочное обязательства на оплату неиспользованных отпусков работников формируется в бухгалтерском учете Организации ежемесячно на основании расчета.

Изменения учетной политики по сравнению с предыдущим отчетным периодом

В 2023 году внесены изменения в Учетную политику, связанные с изменением первоначальной стоимости актива, признаваемого как основное средство. Стоимость увеличена с 40 тыс. руб. до 100 тыс. руб.

Последствия Изменения Учетной политики отражаются перепективно без пересчета связанных с запасами сравнительных показателей за периоды, предшествующие Отчетному периоду.

Изменения учетной политики по сравнению с предыдущим отчетным периодом не оказали существенного влияния на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств, поэтому все существенные данные не корректировались.

3. Раскрытие существенных показателей

3.1. Нематериальные активы

В 2023 г. и в 2022 г. у Общества отсутствуют нематериальные активы.

3.2. Основные средства

Информация о структуре и движении основных средств приведена в подразделе 2.1. «Наличие и движение основных средств», раздела 2. «Основные средства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 г.

- принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже:

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс	
	От	До
Здания	30	60
Сооружения	7	30
Машины и оборудование	3	10
Транспортные средства	3	5
Производственный и хозяйственный инвентарь	5	7

- объекты основных средств, стоимость которых не погашается, отсутствуют.

Информация об объектах основных средств, предоставленных и полученных по договору аренды, об объектах основных средств, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности, об объектах недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации приведена в подразделе 2.1. «Наличие и движение основных средств», и подразделе 2.4. «Иное использование основных средств» раздела 2. «Основные средства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 г.

В разделе 2.4. «Иное использование основных средств» раздела 2. «Основные средства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 г. показаны «полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом». Рыночная стоимость офисного помещения, находящегося по адресу город Москва, Варшавское шоссе дом 47, корпус 4 13 этаж ком. 15,15а,15б,15в,15г,15д,15е,15ж,26,26, 12этаж – комната 3 в размере 32 070 тыс. руб.

Информация об объектах основных средств, предоставленных и полученных по договору аренды, об объектах основных средств, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности, об объектах недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации приведена в подразделе 2.1. «Наличие и движение основных средств», и подразделе 2.4. «Иное использование основных средств» раздела 2. «Основные средства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 г.

В разделе 2.4. «Иное использование основных средств» раздела 2. «Основные средства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 г. показаны «полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом». Рыночная стоимость офисного помещения, находящегося по адресу город Москва, Варшавское шоссе дом 47, корпус 4 13 этаж ком 15а-г, 26, 12 этаж комната 3 в размере 32 070 тыс. руб.

Порядок отражения операций по договорам лизинга:

Положения ФСБУ 25/2018 «Аренда» общество применяет досрочно с 2021 года.

В 2023 году не приобрелись активы по договорам лизинга, были только платежи по уже приобретенным в 2021 году легковым автомобилям и МФУ.

Имущество стоит на балансе лизингополучателя. Первоначальная стоимость объектов рассчитана исходя из дисконтированной стоимости, в соответствии с ФСБУ 25/2018 проценты начислены в составе прочих внереализационных расходов в сумме 72 тыс. рублей.

В 2021 году обществом были приобретены 2 легковых автомобиля со сроком лизинга 36 месяцев и МФУ со сроком лизинга 60 месяцев. Имущество стоит на балансе лизингополучателя. Первоначальная стоимость объектов рассчитана исходя из дисконтированной стоимости, в соответствии с ФСБУ 25/2018 проценты начислены в составе прочих внереализационных расходов в сумме 72 тыс. рублей. В соответствии с положениями вышеупомянутого стандарта общество раскрывает следующую информацию:

- а) Основанием для расчета дисконтированной стоимости и расчёта процентной ставки послужили данные о сроке лизинга в месяцах, сумме ежемесячного лизингового платежа, стоимости ППА, сумме всех платежей по договору и определены в следующих размерах:
 - по договору ДЛ-33706-21 от 02.02.21 г. ставка составила 1,452897%;
 - по договору ДЛ-33707-21 от 02.02.21 г. ставка составила 1,432556%;
 - по договору 21/05 от 01.06.21г. ставка составила 0,809242%;
- б) договорами ДЛ-33706-21 от 02.02.21, ДЛ-33707-21 от 02.02.21 предусмотрены выкупные платежи.
- в) При расчете процентной ставки не учитываются выкупные платежи по договору ДЛ-33706-21 от 02.02.21 в сумме 34 тыс. руб., ДЛ-33707-21 от 02.02.21 в сумме 36 тыс. руб.
- д) Затраты, связанные с улучшением предмета лизинга, и их компенсация – договором не предусмотрены;
- е) Ограничения использования предмета лизинга.
 - По договорам ДЛ-33706, ДЛ-33707 от 02.02.21 г. регистрация предметов лизинга в органах ГИБДД производится на имя лизингополучателя на ограниченный срок до 29 февраля 2024 года. Лизингополучатель обязан своевременно оплачивать страхование автомобилей КАСКО, при этом договор страхования включает лизингодатель, в случае если оплата страхового полиса КАСКО не осуществлена лизингодатель имеет право в одностороннем порядке расторгнуть договор и потребовать вернуть предмет лизинга.
 - По договору 21/05 предмет лизинга должен эксплуатироваться по адресу Москва, Варшавское шоссе дом 47, корпус 4. Обслуживание предмета лизинга осуществляется только лизингодателем, расходные материалы- картриджи закупаются только у лизингодателя.
- ф) Общество не использует право, предусмотренное пунктом 11 стандарта;
- г) Предметы лизинга приобретены по договорам ДЛ-33706, ДЛ-33707 от 02.02.21 г – легковые автомобили, учитываются на балансе в составе основных средств в группе транспортных средств, предметом лизинга по договору 21/05 от 01.06.21 является МФУ - учитывается на балансе в составе основных средств (офисное оборудование)
- h) общество не произвodiло пересмотр фактической стоимости и обязательства по аренде после получения предмета лизинга.

3.3. Финансовые вложения

Информация о структуре и движении финансовых вложений, а также по срокам обращения (краткосрочные/долгосрочные), ном использованиии финансовых вложений отражена в разделе 3 «Финансовые вложения» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 г.

В составе финансовых вложений на по состоянию на 31.12.2023 г. учтены:

Вид финансового вложения	Ставка, % годовых	Сумма в тыс. руб.
<i>Долгосрочные</i>		
Заем с 10.05.23 до 31.03.25	6,0	81 500
ИТОГО:		81 500
<i>Краткосрочные</i>		
Депозит сроком 14 дней с 21.12.23	1,60	7 000
Депозит сроком 14 дней с 21.12.23	1,60	40 000
Заем с 0.01.23 до 31.12.24	5,625	115 000
ИТОГО:		162 000

Резерв под обеспечение финансовых вложений не создавался, проверка на обеспечение производилась по состоянию на 31.12.2023 года.

3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

По состоянию на 31.12.2023 г. открытых аккредитивов в пользу Общества нет. Денежных эквивалентов нет.

3.5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности, а так же по срокам обращения (краткосрочная/долгосрочная), величине резерва по сомнительным долгам, просроченной дебиторской и кредиторской задолженности отражена в разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 г.

Резерв не создавался.

3.6. Кредиты и займы

Информация о наличии и движении кредитов и займов, в том числе по срокам обращения отражена в подразделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 г.

3.7. Товарообменные (бартерные) операции

В 2023 году и в 2022 году часть реализации товаров, работ, услуг Общества на условиях товарообмена (бартера) не осуществлялась.

3.8. Прочие затраты в отношении затрат на производство

Расшифровка прочих затрат, отраженных в Примечании 6 «Затраты на производство»
 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах приведена в таблице:

Тыс. руб.

Статья затрат	2023 г.	2022 г.
Командировочные расходы	1 231	1008
Резерв на гарантийный ремонт	83	235
Услуги связи	507	553
Аренда помещений	3 342	3 753
Ремонт помещений	0	499
Аутсорсинг/услуги кадрового агентства	284	1 512
Информационно-консультационные услуги	581	602
Ремонт содержание авто	519	665
Участие в выставке	0	0
Сертификация	688	532
Итого:	7 235	9 359

3.9. Налог на прибыль. Распределение прибыли.

Налог на прибыль:

Общество определило в 2023 году следующие составляющие налога на прибыль (тыс. руб.):

Наименование показателей	Сумма	Ставка налога	Сумма	Составляющая налога на прибыль
Бухгалтерский убыток	(13944)	20%	(2 789)	Условный доход по налогу на прибыль
Налогооблагаемые временные разницы:	(258)	20%	(52)	Отложенные налоговые обязательства
- возникли разницы	(387)	20%	(77)	- созданы отложенные налоговые обязательства
- погашены разницы	129	20%	26	- погашены отложенные налоговые обязательства
Вычитаемые временные разницы:	11 516	20%	2 303	Отложенный налоговый актив
- возникли разницы	12 642	20%	2 528	- созданы отложенные налоговые активы
- погашены разницы	(946)	20%	(189)	- погашены отложенные налоговые активы
Постоянные налогооблагаемые разницы	2 687	20%	537	Постоянный налоговый расход

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 г. ООО «Компекс Минюста Мексикел Системз Раша»			
Налоговая база по налоговой декларации	0	20%	0
			Отложенный налоговый актив

В Отчете о финансовых результатах Организация по налогу на прибыль за 2023 год раскрыта сумма расхода по налогу на прибыль (тыс. руб.):

А	Прибыль до налогообложения	(13944)
1	Отложенный налог на начало периода (Б-В)	702
Б	ОНА на начало периода	751
В	ОНО на начало периода	49
2	Отложенный налог на конец периода (Г-Д)	2 954
Г	ОНА на конец периода	3 054
Д	ОНО на конец периода	101
3	Отложенный налог за период (2-1)	2 251
4	Текущий налог на прибыль со знаком "-"	0
5	Расход по налогу за отчетный период (3+4)	2 251
6	Условный расход (-)/доход (+) (-А*20%)	2 789
7	Постоянный налоговый расход (5-6)	(537)
8	Прочее (НДС налогового агента + штрафы)	
9	Чистая прибыль (А+5+8)	(11 692)

Распределение прибыли в 2023 г. не проводилось.

Совокупный финансовый результат за 2023 г. составил (11 692) тыс. руб., за 2022 г. составил (3 220)

3.10. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Показатель	2023 г.		2022 г.	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
Проценты, полученные (уплаченные) за предоставление в пользование денежных средств организации, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации в этом банке	10 355	(72)	14 592	(266)
Прибыль (убытки) прошлых лет, выявленная в отчетном году		(14)		
Доходы/расходы связанные с реализацией основных средств	0		1 192	
Суммы дебиторской (кредиторской и дебиторской задолженности), по которым истек срок исковой давности;	168	(72)		(88)
Курсовые разницы	7 572	(6 287)	25 599	(34 190)
Расходы на услуги банков	-	(165)	-	(124)
Прочие доходы (расходы)	25	(2938)	169	(314)
ИТОГО:	18 120	(9 548)	41 552	(34 982)

3.11. Пояснения к отчету о движении денежных средств

Денежные потоки от осуществления краткосрочных финансовых вложений (депозиты до трех месяцев) показываются в Отчете о движении денежных средств свернуто.

Сальдо от осуществления таких операций показано по строке 4219 «Прочие поступления»

Суммы, представленные в Отчете о движении денежных средств по строке 4450 на начало отчетного периода, составляет 32 647 тыс. руб., по строке 4500 на конец отчетного периода составляет 54 171 тыс. руб., соответствуют указанным в бухгалтерском балансе организации.

3.12. Составные чистых активов

Динамика изменения стоимости чистых активов и уставного капитала общества за три последних завершённых отчетных года:

тыс. руб.

Показатель	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
Чистые активы	308 505	320 198	323 417
Уставный капитал	13 508	13 508	13 508

В соответствии с представленной динамикой, стоимость чистых активов за три отчетных года значительно превышает уставный капитал.

3.13. Обеспечения обязательств и платежей

Информация о выданных и полученных обеспечениях обязательств отражена в разделе 8 «Обеспечения обязательств» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 г.

3.14. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация по оценочным обязательствам приведена в разделе 7 «Оценочные обязательства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 г.

3.14.1. Информация по условным обязательствам

Информация по условным обязательствам не раскрывается.

3.14.2. Информация по условным активам

Информация по условным активам отсутствует.

Информация о прекращаемой деятельности и реорганизации Общества

3.14.3. Информация о прекращаемой деятельности

Информация по прекращаемой деятельности отсутствует.

3.14.4. Информация о реорганизации Общества

Реорганизации Общества в 2023 г. не было.

3.15. Прочая информация

3.15.1. Информация по сегментам

Поскольку Общество осуществляет деятельность в одном географическом сегменте (на территории РФ), информация по географическим сегментам не приводится.

тыс. руб.

Наименование сегмента	За 2023 год	За 2022 год
Выручка от продажи основной продукции, товаров, работ, услуг, в том числе:	103 439	148 701
1. по виду деятельности по критерию более 10% от общей суммы выручки, в том числе:		
- Реализация товаров	95 721	140884
2. по крупным покупателям, по критерию более 10% от общей суммы выручки, в том числе:		
ООО «МЕДСЕНСОР»	21 717	14 055
ООО «АЗИМУТ ГРУПП»	25 083	22 459
ООО «С.П. ТЕЛПИК»	15 345	15 011
ООО «Аура Сервис»	0	6 936
ООО «Севкавренгент-Д»	8 984	41599
ООО «АЗРТ»	9 114	0

3.15.2. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности

Событий после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между 31.12.2023 года и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2023 год, не происходило.

3.15.3. Непрерывность

Нам не известны какие-либо обстоятельства, которые бы препятствовали нам осуществлять свою деятельность в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом. Нам также не известны какие-либо события или условия, которые выйдут за рамки 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обусловить значительные сомнения в нашей способности осуществлять свою деятельность непрерывно.

3.16. Раскрытые информации о рисках

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система внутреннего контроля Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

3.16.1. Финансовые риски

Рыночные риски

В процессе ведения хозяйственной деятельности Общества могут возникнуть следующие риски:

- неблагоприятное изменение цен на товары, работы услуги;
- неблагоприятное изменение валютных курсов;

Вследствие возможного повышения цен на потребляемые Обществом в процессе хозяйственной деятельности товары, работы, услуги, в том числе обусловленное инфляционными процессами, Общество подвержено рискам изменения цен не значительно, так как виды деятельности, осуществляемые Обществом, не являются материалоёмкими. При этом вероятность

возникновения риска неблагоприятного изменения цен на товары, работы услуги оценивается как высокая.

Общество подвержено валютным рискам в части операций, денонмированных в иностранных валютах, включая транзакционные риски, связанные с доходами и расходами по операциям, осуществляемым в иностранных валютах, а также риски признания отрицательных курсовых разниц по активам и обязательствам, выраженных в иностранных валютах.

Кредитные риски

Кредитных рисков, связанных с неблагоприятными последствиями неисполнения другими организациями обязательств по предоставленным займам и выданным поручительствам нет.

Риски ликвидности

Проанализированы следующие финансовые обязательства на возможность организации своевременно и в полном объеме погасить задолженность:

- по кредиторской задолженности поставщикам и подрядчикам своевременно
- прочим платежам (налоги, взносы, прочие кредиторы) своевременно

в том числе финансовые обязательства, которые необходимо погасить по первому требованию своевременно.

Налоговые риски

С 1 января 2012 года вступило в силу новое законодательство о трансфертном ценообразовании, которое существенно поменяло правила по трансфертному ценообразованию, создавая дополнительную неопределенность в связи с практическим применением налогового законодательства в определенных случаях.

Новые правила трансфертного ценообразования обязывают налогоплательщиков подготовить документацию для контролируемых сделок и определяет новые принципы и механизмы для начисления дополнительных налогов и процентов, если цены в контролируемых сделках отличаются от рыночных. Новые правила исключили 20% ценовую зону безопасности, которая существовала при предыдущих правилах по трансфертному ценообразованию, применявшихся к сделкам по состоянию на и до 31 декабря 2011 года.

Новые правила трансфертного ценообразования применяются преимущественно к сделкам в области внешней торговли между взаимозависимыми лицами, а также к сделкам в области внешней торговли между независимыми сторонами в случаях, установленных налоговым кодексом РФ. В дополнение, правила применяются к внутренним сделкам между взаимозависимыми лицами, если общая годовая сумма сделок между одними и теми же лицами превышает определенный уровень (3 млрд. руб. в 2012 году, 2 млрд. руб. в 2013 году, 1 млрд. руб. с 2014 года).

Поскольку практика применения новых правил по трансфертному ценообразованию налоговыми органами и судами отсутствует, трудно спрогнозировать эффект применения новых трансфертных правил на данную финансовую отчетность.

Общество, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме. Тем не менее, трактовка этих положений соответствующими органами может оказать влияние на настоящую финансовую отчетность.

Существуют факторы и события, которые могут привести к дополнительной уплате налогов, страховых взносов, таможенных пошлин и других обязательных платежей вызывающие налоговый риск:

- изменение законодательства Российской Федерации о налогах и сборах,

- изменение отраслевого законодательства,
 - финансовое состояние организации и ее контрагентов.
- Общество оценивает налоговый риск в связи с имеющимися место факторами и событиями как низкий.

3.16.2. Прочие виды рисков

Правовые риски

К числу правовых рисков, которые могут оказать влияние на деятельность Общества, можно отнести риски, вызванные следующими факторами:

- изменение налогового законодательства;
- изменение законодательства о ценных бумагах и корпоративного законодательства;
- изменение правил таможенного контроля и пошлин, валютного регулирования;
- изменение судебной практики.

Для снижения указанных рисков Обществом осуществляется мониторинг тенденций региональной и общероссийской правоприменительной практики, анализ и оценка законодательных инициатив, а также оперативное реагирование на изменение законодательства.

Страновые и региональные риски

Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране и регионе, в которых организация осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика.

ООО «Коника Минолта Медикал Системз Раша» осуществляет свою деятельность в г. Москва и зарегистрировано в качестве налогоплательщика там же.

Экономическая нестабильность в России:

События в мировой экономике, связанные с пандемией COVID-19, а также СВО, и на международных финансовых рынках могут иметь отрицательное воздействие на деятельность Общества, его финансовое положение, настоящее и будущее результаты его деятельности. В условиях неопределенности, неблагоприятя в мировой и российской экономике после указанных событий, Правительство Российской Федерации может принимать более осторожные и консервативные решения относительно деятельности Общества, что может отрицательно сказаться на результатах деятельности Общества.

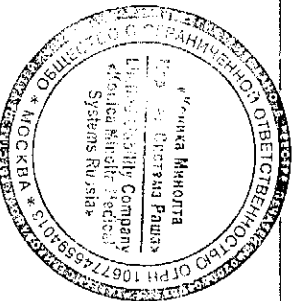
В рамках введенных властями ограничений в связи с распространением пандемии COVID-19 и мер по борьбе с ней, в связи с введенными санкциями иностранных государств, в условиях ограниченного импорта Общество продолжает свою работу в соответствии с такими ограничениями.

Генеральный директор

Белюсов О.Е.

Главный бухгалтер

Матвеева Н.И.



Дата: 16.02.2024 г.