

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2023 ГОД
ООО «Синергия в медицине»**

Сведения об обществе

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Синергия в медицине»

Юридический адрес: 117418, г.Москва, ул. Новочеремушкинская, дом 49

ИНН: 7717131137

Основной государственный регистрационный номер: 1037739531477

Уставный капитал организации составляет 1500000 руб.

Состав участников (акционеров):

Участник	Размер доли, руб.	Размер доли, %
ООО «МЕДАНЦ ШТАРНБЕРГ ГМБХ МЕД.ТЕХН.ГЭРЭТЭ»	1500000	100

Основными видами деятельности является оптовая торговля

Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

Филиалов и обособленных подразделений нет

Численность на 31.12.2023 г составляет 5 чел.

Организация не подлежит обязательному аудиту

Отчетность общества по результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2023 г.

Бухгалтерская отчетность за 2023 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральных стандартов бухгалтерского учета, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением:

- основных средств и нематериальных активов, которые показаны за минусом накопленной амортизации,
- финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость,
- активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, кредиты и займы, расходы будущих периодов отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Принятые способы ведения бухгалтерского и налогового учета

№ п/п	Положения учетной политики	2023 год	
		В целях бухгалтерского учета	В целях налогового учета
1	Доходы, расходы в целях бухгалтерского учета	- от обычных видов деятельности; - прочие	X

2	Основные средства отражаются в составе материально-производственных запасов	Стоимостью не более 40 000 рублей	Стоимостью не более 100 000 рублей
3	Способ начисления амортизации основных	Линейный метод	Линейный метод
4	Способ начисления амортизации нематериальных активов	Линейный метод	Линейный метод
5	Способ списания расходов на НИОКР по которым получены исключительные права	Линейный метод	Учитываются в составе прочих расходов, связанных с производством и реализацией, в течение двух лет
6	Переоценка объектов основных средств и нематериальных активов	Не осуществляется	Не осуществляется
7	Денежные средства и денежные эквиваленты	Остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах; денежные переводы в пути на отчетную дату; высоколиквидные финансовые вложения (денежные эквиваленты)	X
8	Классификация разниц, возникающих при пересчете обязательств, выраженных в иностранной валюте, но подлежащих оплате в рублях	Курсовые	Курсовые
9	Способ оценки товаров	По стоимости приобретения	По стоимости приобретения
10	Метод списания материально-производственных запасов	По методу ФИФО	По методу ФИФО
11	Признание коммерческих и управленческих расходов	Коммерческие и управленческие расходы списываются в себестоимость продаж отчетного периода (счет 90).	Списываются в расходы как косвенные расходы отчетного периода
12	Порядок учета транспортно-заготовительных расходов	Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением покупных товаров, учитываются в составе расходов на продажу, подлежат ежемесячному распределению пропорционально учетной стоимости товаров, с учетом переходящего остатка на начало месяца	Расходы на доставку покупных товаров, предназначенных для дальнейшей реализации, до склада относятся к прямым расходам. Сумма прямых расходов в части транспортных расходов, относящаяся к остаткам нерезализованных товаров, определяется по среднему проценту за текущий месяц с
13	Оценка финансовых вложений при их приобретении	Стоимость ценных бумаг, приобретаемых за плату, формируется исходя из сумм, уплачиваемых продавцу. Дополнительные затраты, связанные с приобретением ценных бумаг, если их величина не превышает 5% покупной стоимости ценных бумаг, признаются в составе прочих расходов того периода, в котором ценные бумаги приняты к учету.	Дополнительные затраты, связанные с приобретением ценных бумаг списываются в расходы как косвенные расходы

14	Оценка финансовых вложений при их выбытии	По первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений	По стоимости каждой единицы
----	---	--	-----------------------------

Раскрытие существенных показателей

Расшифровка показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах приведена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Ниже приводится дополнительная информация относительно существенных показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

Сведения о дебиторах и кредиторах

Сумма дебиторской задолженности общества по состоянию на 31.12.2023 года составила 6 971 тыс. руб. в том числе:

№ п/п	Вид задолженности	на 31.12.2023	На 31.12.2022
1	Расчеты с покупателями и заказчиками	5421 тыс. руб	24031 тыс. руб.
2	Авансы выданные	231 тыс.руб.	
3	Прочее	1319 тыс. руб	1859 тыс. руб.

Сумма кредиторской задолженности общества по состоянию на 31.12.2023 года составила 2255 тыс. руб., в том числе:

№ п/п	Вид задолженности	на 31.12.2023	На 31.12.2022
1	Расчеты с поставщиками	455 тыс. руб	514 тыс. руб.
2	Авансы полученные	1071 тыс. руб	942 тыс. руб.
3	Прочее	422 тыс. руб.	588 тыс. руб.

Кредиты и займы

По состоянию на 31.12.2023 года общество не имеет задолженность по кредитам и займам полученным.

Доходы и расходы в разрезе видов деятельности

№ п/п	Вид деятельности	на 31.12.2023		На 31.12.2022	
		Выручка, тыс.руб.	Себестоимость, тыс.руб.	Выручка, тыс.руб.	Себестоимость, тыс.руб.
1	Оптовая торговля	42087	14640	95668	44808
2					
3	Прочее				

Прочие доходы и расходы

Вид прочих доходов	за 2023 год	за 2022 год
Прочие доходы	1020 тыс. руб.	991 тыс. руб.
Курсовые разницы	1933 тыс. руб.	10 996 тыс. руб.
Резервы по сомнительным долгам	15540 тыс. руб.	8 848 тыс. руб.

Вид прочих расходов	за 2023 год	за 2022 год
Курсовые разницы	369 тыс. руб	8219 тыс. руб
Резервы по сомнительным долгам	16938 тыс. руб.	8 595 тыс. руб.
Прочие расходы	2799 тыс. руб.	1 247 тыс. руб.

Прибыль/убыток отчетного периода и чистые активы

В отчетном году по результатам деятельности получена прибыль в размере 4 138 тыс.руб.

По итогам отчетного года чистые активы составили 48 115 тыс. руб.

Сведения о вознаграждениях.

В 2023 году были выплачены дивиденды в размере 34 726,3 тыс. руб.

Информация об операциях со связанными сторонами

Общество не осуществляло операций со связанными сторонами, за исключением выплаты вознаграждения руководителю общества, сумма которого за 2023 год составила 5 240 тыс. руб.

Информация по сегментам

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории РФ примерно одинаковы

События после отчетной даты

На момент составления бухгалтерской отчетности события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движения денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в периоде между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Информация об экологической деятельности Общества

Общество не использует в своей деятельности природные ресурсы и не осуществляет платежи за природные ресурсы.

Государственная помощь

Государственную помощь Общество не получает, бюджетные кредиты отсутствуют.

Условные факты хозяйственной деятельности

Факты хозяйственной деятельности, имеющие место по состоянию на отчетную дату, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, т.е. возникновение последствий зависит от того, произойдет или не произойдет в будущем одно или несколько неопределенных событий, отсутствуют.

Генеральный директор

Е.Л.Титова

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2022г.	-	1 750	-	(1 750)	-
В том числе:							
Ноутбук Honor Magic Book X 15	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022г.	-	50	-	(50)	-
Моноблок (2Z362EA) HP 00G3 AIO 21.5 NT 21.5"(1920x1080 (матовый))/Intel Core i5 10210U(1.6Ghz)/8192	5242	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2022г.	-	50	-	(50)	-
Автомобиль VOLKSWAGEN POLO VIN XW8ZZZCKZNG024659	5243	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2022г.	-	1 650	-	(1 650)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
В том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
В том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Титова Елена Леонидовна
(расшифровка подписи)

22 марта 2024 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Титова Елена Леонидовна
(расшифровка подписи)

22 марта 2024 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	27 522	(1 060)	1 441	-	(19 534)	-	(15 541)	-	-	-	9 429	(2 457)	
	5530	за 2022г.	10 725	(1 313)	20 990	-	(4 194)	-	(8 848)	-	-	-	27 522	(1 060)	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	25 091	(1 060)	767	-	(17 981)	-	(15 541)	-	-	-	7 878	(2 457)	
	5531	за 2022г.	7 018	(635)	20 064	-	(1 991)	-	(8 170)	-	-	-	25 091	(1 060)	
Авансы выданные	5512	за 2023г.	572	-	231	-	(571)	-	-	-	-	-	231	-	
	5532	за 2022г.	2 458	(678)	9	-	(1 896)	-	(678)	-	-	-	572	-	
Прочая	5513	за 2023г.	1 859	-	443	-	(982)	-	-	-	-	-	1 319	-	
	5533	за 2022г.	1 249	-	916	-	(306)	-	-	-	-	-	1 859	-	
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	5500	за 2023г.	27 522	(1 060)	1 441	-	(19 534)	-	(15 541)	X	-	-	9 429	(2 457)	
	5520	за 2022г.	10 725	(1 313)	20 990	-	(4 194)	-	(8 848)	X	-	-	27 522	(1 060)	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
в том числе:											
кредиты	5552 5572	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
займы	5553 5573	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
прочая	5554 5574 5555 5575	за 2023г. за 2022г. за 2023г. за 2022г.	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -	- - X X	- - X X	- - - -	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2023г. за 2022г.	2 135 8 085	516 (350)	128 81	(831) (5 662)	(2) (19)	- -	- -	- -	1 948 2 135
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2023г. за 2022г.	514 2 381	354 (309)	- -	(414) (1 557)	- -	- -	- -	- -	455 514
авансы полученные	5562 5582	за 2023г. за 2022г.	942 2 955	174 (57)	- -	(43) (1 936)	(2) (19)	- -	- -	- -	1 071 942
расчеты по налогам и взносам	5563 5583	за 2023г. за 2022г.	588 2 737	(12) (74)	128 81	(283) (2 156)	- -	- -	- -	- -	422 588
кредиты	5564 5584	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
займы	5565 5585	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
прочая	5566 5586 5567 5587	за 2023г. за 2022г. за 2023г. за 2022г.	91 13 - -	- 91 - -	- - - -	(91) (13) - -	- - - -	- - - -	- - X X	- - X X	- 91 - -
Итого	5550 5570	за 2023г. за 2022г.	2 135 8 085	516 (350)	128 81	(831) (5 662)	(2) (19)	X X	- -	- -	1 948 2 135

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)**Титова Елена Леонидовна**
(расшифровка подписи)

22 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	235	624
Расходы на оплату труда	5620	9 404	12 522
Отчисления на социальные нужды	5630	2 355	3 134
Амортизация	5640	993	795
Прочие затраты	5650	7 752	10 762
Итого по элементам	5660	20 739	27 837
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	14 640	44 808
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	35 379	72 645

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____
(подпись)

Титова Елена Леонидовна
(расшифровка подписи)

22 марта 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	338	850	(742)	(74)	372
в том числе:						
Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам	5701	338	850	(742)	(74)	372

Руководитель _____
(подпись)**Титова Елена Леонидовна**
(расшифровка подписи)22 марта 2024 г.