

Пояснения
к годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год
Общество с ограниченной ответственностью «МЕДИКАЛ КЕЙС»

1. Общие сведения

Юридический адрес Общества с ограниченной ответственностью «МЕДИКАЛ КЕЙС» (далее – Общество):

Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Шевченко, дом 18, офис 519.

Почтовый адрес «Общества»:

620075.

Уставный капитал Общества:

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2023 г. составляет 10 000 рублей.

Среднесписочная численность Общества составила:

- в 2023 году – 5 человек;

- в 2022 году – 2 человека.

Основные виды деятельности Общества в 2023 году:

- 46.69.8 Торговля оптовая техникой, оборудованием и инструментами, применяемыми в медицинских целях.

Аудитор Общества:

Общество с ограниченной ответственностью «Центр-Аудит».

Место нахождения: Московская область, город Мытищи.

Адрес: 141009, Московская обл, г Мытищи, ул Академика Каргина, д. 23, к. 1, помещ. 1-15.

Государственная регистрация: ОГРН 1097746362746.

ИНН/КПП 7715763074 / 502901001

Является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС), ОРНЗ 12006094702.

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Положение по учетной политике Общества подготовлено 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 правовых актов, утверждено приказом от 30.12.2021 г. № 721.

Основные средства и вложения во внеоборотные активы

Учет основных средств и вложений во внеоборотные активы осуществляется в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

Активы, отвечающие условиям признания в качестве объектов основных средств, но стоимостью менее 100 000 рублей, признаются несущественными активами и не учитываются в составе основных средств. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

По состоянию на конец каждого отчетного года проводится проверка объектов основных средств и капитальных вложений на обесценение.

Переоценка основных средств в Обществе не осуществляется.

Амортизация начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Амортизация начисляется линейным способом.

Начисление амортизации производится исходя из срока полезного использования, которым считается период, в течение которого ожидается использование объекта основных средств в целях получения экономических выгод Обществу.

Объекты основных средств, которые выбывают или не способны приносить организации экономические выгоды в будущем, списываются с бухгалтерского учета. Прибыли или убытки от списания включаются в отчет о финансовых результатах.

Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создается.

Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденного приказом Минфина РФ от 27 декабря 2007г. №153.

Амортизация начисляется с 1-го числа месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию конкретных объектов нематериальных активов. Амортизация начисляется линейным способом.

Запасы

Учет запасов осуществляется в соответствии с требованиями федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

В качестве запасов учитываются:

- сырье, материалы, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации;
- инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование) и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, в течение периода не более 12 месяцев;
- затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг другим лицам до момента признания выручки от их продажи (незавершенное производство).

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

При отпуске запасов в производство, отгрузке товаров покупателям и списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по способу ФИФО.

Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии Положением по бухгалтерскому учету № 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденного приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н (далее – ПБУ 19/02).

Себестоимость продаж

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы в бухгалтерском учете признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Для калькулирования себестоимости в Обществе применяются следующие счета учета:

20 «Основное производство»;

25 «Общепроизводственные расходы»;

26 «Общехозяйственные расходы»;

Учет коммерческих расходов

Расходы на продажу товаров считаются коммерческими и учитываются на счёте 44 «Расходы на продажу» по статьям затрат и ежемесячно списываются на счёт 90 «Продажи» как расходы на продажу.

Коммерческие расходы признаются полностью в том отчетном периоде, в котором они имели место быть, и относятся к расходам по обычным видам деятельности.

Выручка от продаж

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организации» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 06 мая 1999г. № 32н. Доходами от обычных видов деятельности признается выручка:

- от реализации медицинской техники, оборудования и инструментов, применяемых в медицинских целях;

- от реализации работ, услуг.

Доходы отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражена в Отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость.

Заемные средства

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов» ПБУ 15/2008, утвержденного приказом Минфина РФ от 06 октября 2008г. № 107н.

Объектом бухгалтерского учета является основная сумма долга по полученному от заимодавца займу или кредиту в соответствии с условиями договора в сумме фактически поступивших денежных средств.

Оценочные обязательства и оценочные значения

В Обществе создаются оценочные обязательства в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденного приказом от 13.12.2010г. № 167н.

Создание оценочных обязательств Общества предусмотрено учетной политикой ООО «МЕДИКАЛ КЕЙС».

Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995г. № 49.

Перед составлением годовой отчетности в Обществе проведена инвентаризация имущества и финансовых обязательств в сроки, определенные Приказом №11инв от 30 ноября 2023 г. по состоянию на:

«31» декабря – товарно-материальных ценностей;

«30» декабря – НМА; основных средств; товарно-материальных ценностей, находящихся на отдаленных участках;

«31» декабря – расчетов с покупателями, поставщиками и подрядчиками, других активов и обязательств.

Учет расчетов по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль, условного дохода/расхода, постоянных и отложенных налоговых активов, обязательств, осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденного Приказом от 19.11.2002 г. № 114н.

Отчетным периодом по налогу на прибыль является квартал, полугодие, 9 месяцев, год.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в бухгалтерском балансе отражаются развернуто.

Уровень существенности

Общество отражает в бухгалтерской отчетности отдельные ее показатели, раскрывающие данные основных показателей отчетности, если первые являются существенными для принятия экономических решений заинтересованными пользователями. К существенным относятся показатели, которые составляют 5 (пять) и более процентов от общей суммы соответствующего показателя отчетности, данные которого раскрываются. В случае нераскрытия данных показателей в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах и приложениях к ним они подлежат раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если при их отражении в составе прочих показателей последние в их общей сумме превышают 10 (десять) процентов от итоговой суммы раскрываемого показателя.

Изменение учетной политики

В связи с утрачиванием права применения упрощенной системы налогообложения в результате превышения максимально допустимого уровня годового дохода (п.4 ст 346.13НК РФ) и переходом Общества в связи с этим на общую систему налогообложения было принято решение изложить учетную политику Общества на 2023 год в новой редакции.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

Наличие и движение нематериальных активов с указанием сумм начисленной амортизации приведено в таблице 1.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения I).

По результатам оценки сроков полезного использования НМА состоянию на 31.12.2023 г. необходимость изменения сроков полезного использования нематериальных активов отсутствует.

По состоянию на 31.12.2023 проведена проверка стоимости нематериальных активов на обесценение. По результатам проверки внешние и внутренние признаки обесценения нематериальных активов не установлены.

Основные средства

Наличие и движение основных средств с указанием сумм начисленной амортизации приведено в таблице 2.1. Пояснений I.

Информация о незавершенных капитальных вложениях раскрыта в таблице 2.2 Пояснений I. По состоянию на 31.12.2023 проведена проверка основных средств и капитальных вложений на обесценение, признаки возможного обесценения объектов ОС и капитальных вложений не установлены.

Запасы

Наличие и движение запасов приведено в таблице 4.1. Пояснений I.

По состоянию на 31.12.2023 проведена проверка на обесценение ТМЦ, составляющих более 85% стоимости всех ТМЦ, учитываемых в качестве запасов. По результатам проверки факты обесценения запасов не установлены.

Расходы будущих периодов

В составе расходов будущих периодов отражены платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа, которые подлежат списанию в течение срока действия договора.

| | | | | | |
|--|-----------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| 97 | 2 892,64 | | 430 347,13 | 112 592,62 | 320 647,15 |
| 97.21 | 2 892,64 | | 430 347,13 | 112 592,62 | 320 647,15 |
| Права использования "Web-система СБИС" модуль Сверка сотрудников 2023-2024 | | | 375,00 | 92,75 | 282,25 |
| Права использования "Web-система СБИС" модуль ЭО-Базовый для сдачи отчетности по доп.направлению | | | 550,00 | 103,31 | 446,69 |
| Права использования "СБИС ЭО-Базовый ОСНО" 2023-2024 | | | 2 900,00 | 1 270,71 | 1 629,29 |
| Права использования "СБИС ЭО-Базовый УСН" 2022-2023 | 2 650,98 | | | 2 650,98 | |
| Права использования "СБИС ЭО-Базовый УСН" 2023-2024 | | | 7 400,00 | 3 843,10 | 3 556,90 |
| Права использования "СБИС ЭО-Модуль Сверка" 2023-2024 | | | 5 000,00 | 2 190,87 | 2 809,13 |
| Права использования аккаунта СБИС отчетность 2022-2023 | 241,66 | | | 241,66 | |
| Право использования программы для ЭВМ "Контур.Диадок" "Интеграция.Универсальный" для одной организац | | | 17 500,00 | 705,65 | 16 794,35 |
| Право использования программы СКЗИ "КриптоПро CSP" в составе сертификата ключа/ключевого контейнера | | | 1 000,00 | 346,76 | 653,24 |
| Страхование Каско 2023 | | | 380 000,00 | 97 111,12 | 282 888,88 |
| Страхование Осаго 2023 | | | 15 622,13 | 4 035,71 | 11 586,42 |
| Итого | 2 892,64 | | 430 347,13 | 112 592,62 | 320 647,15 |

Согласно п. 19 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» в бухгалтерском балансе активы и обязательства должны представляться с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на долгосрочные и краткосрочные.

В отчетном периоде расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев отражены как прочие внеоборотные активы (стр.1190 баланса).

Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности (с учетом резервов сомнительных долгов) приведено в таблице 5.1. Пояснений I.

Информация о просроченной дебиторской задолженности раскрыта в таблице 5.2 Пояснений I.

В случае наличия просроченной дебиторской задолженности будет создан резерв по сомнительным долгам. Сумма резерва по состоянию на 31.12.2023 год отражена на счете 63 «Резервы по сомнительным долгам» в сумме 0 руб.

В строке 1230 «дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса кроме краткосрочной дебиторской задолженности представлены данные о долгосрочной дебиторской задолженности, платежи по которой в соответствии с заключенными договорами ожидаются в течение срока превышающего 12 месяцев после отчетной даты. Общество переводит долгосрочную задолженность в состав краткосрочной в момент, когда до окончания срока погашения остается менее 12 месяцев. В этой строке показана задолженность по обеспечительным платежам со сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты, а также задолженность по договорам с покупателями и заказчиками, срок исполнения обязательств по которым более 12 месяцев после отчетной даты.

Денежные средства и денежные эквиваленты

Информация о наличии денежных средств и денежных эквивалентов на отчетную дату отчетного периода, на конец предыдущего года, на конец года, предшествующего предыдущему, представлена по строке 1250 бухгалтерского баланса.

| Наименование | на 31.12.2021 | на 31.12.2022 | на 31.12.2023 |
|--|---------------|---------------|---------------|
| Касса | 0 | 0 | 0 |
| Расчетные счета | 2299 | 7978 | 52455 |
| Валютные счета | 0 | 0 | 0 |
| Лицевой счет | 0 | 0 | 553 |
| Депозитные счета | 0 | 0 | 0 |
| Прочие денежные средства | 0 | 0 | 0 |
| Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств) | 2299 | 7978 | 53008 |
| Итого денежные средства и денежные эквиваленты по данным баланса | 2299 | 7978 | 53008 |

Данные о движении денежных средств приведены в отчете о движении денежных средств. К денежным эквивалентам Общество относит: открытые в кредитных организациях депозиты до востребования и которые возможно востребовать до окончания их срока, или со сроком обращения до 3 месяцев. Косвенные налоги в отчете о движении денежных средств за 2023 год учтены в составе строки 4129 «прочие платежи».

Уставный капитал

тыс. руб.

| Наименование | на 31.12.2021 | | на 31.12.2022 | | на 31.12.2023 | |
|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | Количество акций | Сумма, тыс. руб. | Количество акций | Сумма, тыс. руб. | Количество акций | Сумма, тыс. руб. |
| Уставный капитал | | | | | | |
| Итого: | | 10 | | 10 | | 10 |

Добавочный капитал

По состоянию на 31.12.2021, 31.12.2022 и 31.12.2023 года добавочный капитал в Обществе отсутствует.

Резервный капитал

тыс. руб.

| Наименование | Остаток на 31.12.2021 | Остаток на 31.12.2022 | Остаток на 31.12.2023 |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Резервы, образованные в соответствии с законодательством (отпусков)(страховых взносов) | 0 | 0 | 2629 |
| Итого: | 0 | 0 | 2629 |

Нераспределенная прибыль

тыс. руб.

| Наименование | 31.12.2021 | 31.12.2022 | 31.12.2023 |
|---|------------|------------|------------|
| Прибыль прошлых лет | 7925 | 7925 | 7967 |
| Нераспределенная прибыль отчетного года | | 42 | 44178 |
| Итого: | 7925 | 7967 | 52145 |

Сумма чистой прибыли по итогам деятельности Общества за 2023 год составила 52 145 тыс. руб.

Кредиты и займы полученные

Действующие займов нет

Кредиторская задолженность

Сведения о кредиторской задолженности представлены по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Наличие, состав и движение кредиторской задолженности приведено в таблице 5.3 Пояснений I.

Оценочные обязательства

Наличие, состав и движение оценочных обязательств в течение отчетного года приведено в таблице 7 Пояснений I.

Доходы от обычных видов деятельности

Сведения о доходах от обычных видов деятельности представлены по строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах по видам деятельности.

В таблице представлена расшифровка выручки Общества.

тыс. руб.

| Показатель | 2022 | 2023 |
|---|------|---------|
| 46.69.8- Торговля оптовая техникой, оборудованием и инструментами, применяемыми в медицинских целях | 6315 | 1049147 |
| Итого | 6315 | 1049147 |

Не денежные операции

В течение 2021, 2022 и 2023 годах Общество не осуществляло не денежные операции.

Расходы по обычным видам деятельности

Состав расходов по обычным видам деятельности по экономическим элементам приведен в таблице 6 Пояснений I.

Прочие доходы и расходы

По строке 2340 «Прочие доходы» и строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отражены прочие доходы и расходы.

Прочие доходы (стр. 2340 Отчета о финансовых результатах)

тыс. руб.

| Показатели | 2022 год | 2023 год |
|----------------------|----------|-------------|
| Курсовые разницы | | 3304 |
| Проценты к получению | | 136 |
| Итого | | 3440 |

Прочие расходы (стр.2350 Отчета о финансовых результатах)

тыс. руб.

| Показатели | 2021 год | 2022 год |
|---|----------|-------------|
| Курсовые разницы | | 7115 |
| Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса | | 169 |
| Проценты по займам и кредитам | | 935 |
| Расходы на услуги банков | | 539 |
| Итого | | 8743 |

4. Операции со связанными сторонами

Список аффилированных лиц по состоянию на 31.12.2023 г.

Связанными сторонами Общества в 2023 году являлись:

- Участники Общества (бенефициарные владельцы):
 - Сметанин Игорь Алевтинович ИНН 500801428810 (доля 50%);
 - Фадеева Ирина Владимировна ИНН 772483447345 (доля 50%);
- Генеральный директор Общества:
 - Сметанин Игорь Алевтинович ИНН 500801428810

Операции со связанными сторонами Общества

В отчетном периоде Общество не проводило операции со связанными сторонами, в том числе с бенефициарными владельцами, за исключением начисления и выдачи заработной платы по трудовому договору Генеральному директору Сметанину Игорю Алевтиновичу.

В 2023 году списание дебиторской задолженности по операциям со связанными сторонами не производилось.

В 2023 году с дебиторской задолженности, возникшей по операциям со связанными сторонами, резервы по сомнительным долгам не создавались.

Информация о размерах вознаграждений, выплаченных персоналу.

тыс. руб.

| Виды выплат и начислений | 2023 | 2022 |
|--|-------|------|
| Краткосрочные | | |
| Оплата труда | 13861 | 1193 |
| Очередной отпуск | 497 | 67 |
| Премии к праздничным и юбилейным датам | 17893 | |
| Районный коэффициент | 1078 | 74 |
| Итого начислено выплат | 32329 | 1334 |

5. Условные обязательства

Существенных условных обязательств не выявлено.

6. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты не выявлено.

7. Информация о рисках

Основные факторы рисков, связанные с деятельностью ООО «МЕДИКАЛ КЕЙС»

ООО «МЕДИКАЛ КЕЙС» работает в определенных условиях конкурентной среды, имея свои внутренние особенности: уровень производственного потенциала, кадровый состав и т.д. В связи с этим у Общества возникают риски, непосредственно присущие только ей и связанные со спецификой операционной, коммерческой, финансовой и других видов деятельности. Важно своевременно их выявить, определить вероятность и время наступления, а также возможный ущерб.

Руководство Общества контролирует процесс управления рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

В ООО «МЕДИКАЛ КЕЙС» разработаны, утверждены и применяются в работе ключевые документы, определяющие механизмы функционирования системы управления рисками и внутреннего контроля, регламентирующие принципы и подходы к выявлению, оценке и управлению рисками Общества, осуществляется ведение реестра рисков.

Риски. Меры по управлению рисками

Отраслевые риски

- **Риск роста дебиторской задолженности.**

В рамках основной деятельности Общества в отношении юридических лиц в 2023 году не выявлен риск роста дебиторской задолженности.

В целях минимизации данного риска в Обществе на постоянной основе проводится работа по совершенствованию инструментов возврата дебиторской задолженности юридических лиц, в том числе по ведению претензионно-исковой работы.

Правовые риски

- ***Риск изменения законодательства в области налогообложения***

Налоговое законодательство Российской Федерации подвержено достаточно частым изменениям, а также в ряде случаев содержит неясности и неопределенности. В связи с этим возникают налоговые риски, связанные с:

- внесением изменений в законодательство о налогах и сборах, не исключающих возможности увеличения налоговых ставок;
- введением новых видов налогов;
- неверным исчислением и уплатой налогов, обусловленные различной трактовкой норм законодательства, допускающих неоднозначное толкование.

Для снижения налоговых рисков Общество осуществляет регулярный мониторинг изменений налогового законодательства, судебной и административной практики с целью соответствия применяемого порядка исчисления налогов законодательству, ведет работу по оптимизации налоговой базы.

- ***Риск привлечения Общества к административной ответственности за нарушение законодательства***

Для уменьшения влияния и вероятности наступления данного риска Обществом разрабатывается и утверждается документация, регламентирующая его деятельность, которая доводится в установленном порядке до сотрудников Общества и является обязательной к применению. Обществом проводятся контрольные мероприятия (внутренние аудиты) по проверке соблюдения сотрудниками Общества требований регламентирующей документации. В случае привлечения Общества к административной ответственности обеспечивается представительство по защите его прав и законных интересов в административных органах, органах власти и местного самоуправления, органах судебной власти, а также обжалование вынесенных актов государственных органов о привлечении Общества к административной ответственности.

- ***Риск неопределенности правового регулирования отдельных видов услуг и условий хозяйственной деятельности, возникновение пробелов в законодательстве, регулирующем деятельность Общества***

Для уменьшения влияния и вероятности наступления данного риска ведутся работы по мониторингу изменений законодательства и их анализу на предмет оказываемого влияния на деятельность Общества. Также в Обществе принято и действует Положение по подготовке и формированию обзоров изменений, вносимых в действующее законодательство РФ.

- ***Риск изменения правоприменительной практики высшими судебными органами***

Для уменьшения влияния данного риска в Обществе также ведутся работы по мониторингу изменений правовых позиций Высшего арбитражного суда РФ и Верховного Суда РФ, а также судебной практики федеральных арбитражных судов округов – в целях использования для защиты интересов Общества актуальной правоприменительной практики – при рассмотрении судами дел с участием Общества.

Страновые риски

Данные риски в основном связаны с устойчивостью политической системы и макроэкономическими процессами, происходящими в России. В частности, превышение инфляции над прогнозами, использованными при определении затрат сбытовой компании для установления сбытовой надбавки, может привести к появлению непокрытых расходов. К страновым рискам можно отнести санкционные явления и нестабильность курса рубля.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране.

Риски возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения, проведения забастовок не поддаются влиянию со стороны Общества.

Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все

меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Геополитическая ситуация, вызванная вводимыми санкциями Запада, не повлияла на финансовое положение Общества.

Репутационные риски. Риск наличия негативного информационного фона

В своей работе ООО «МЕДИКАЛ КЕЙС» руководствуется принципами открытости для контрагентов и клиентов.

Репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные, поскольку в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о деятельности Общества.

Финансовые риски

• Риск ликвидности

В Обществе проводятся мероприятия, направленные на увеличение денежного потока:

- снижение размера дебиторской задолженности и достижения оптимального размера кредиторской задолженности за счет перезаключения договоров с контрагентами в части сроков оплаты;
- выполнение мероприятий по претензионно-исковой работе в отношении дебиторов;
- ужесточение платежной дисциплины за счет максимально точного планирования сроков поступления денежных средств и сроков оплаты обязательств Общества;
- контроль за притоком и оттоком денежных средств по обязательствам Общества и обязательствам перед Обществом.

• Кредитные риски. Риски несвоевременных расчётов

Риски, связанные с невыполнением обязательств контрагентами. Общество может быть подвержено риску несвоевременных расчетов. В связи с этим Общество ведет постоянный оперативный мониторинг ситуации с расчетами.

• Процентный риск

В своей деятельности Общество не исключает возможности привлечения заемных средств при условии своевременного погашения обязательств по ним. В связи с этим возникает подверженность риску увеличения процентных ставок по обязательствам. Существенное влияние на процентную ставку по кредитам и кредитным линиям для юридических лиц оказывает рынок межбанковского кредитования.

• Инфляционный риск

Общество сталкивается с инфляционными рисками, которые могут оказать влияние на его финансовое состояние.

Предполагаемые действия Общества по уменьшению риска, вызванного инфляцией:

- в случае если значение инфляции превысит указанные критические значения, Общество планирует провести мероприятия по сокращению внутренних издержек;
- в случае незначительного увеличения темпов инфляции, снижается реальная стоимость процентных выплат по обязательствам в национальной валюте, что является благоприятным фактором для Общества;
- в случае увеличения темпов инфляции планируется проведение работы с дебиторами с целью недопущения наращивания дебиторской задолженностью.

• Валютный риск

Общество осуществляет свою деятельность на внутреннем рынке Российской Федерации с определением цен в валюте Российской Федерации. Цены на приобретаемые Обществом на оптовом рынке материальные ценности, работы и услуги также определяются в валюте Российской Федерации, а также в иностранной валюте. В связи с этим Общество подвержено рискам изменения курсов обмена иностранных валют по бизнес-процессам, связанным с приобретением и транспортировкой электроэнергии и мощности.

Таким образом, валютный риск оказывает влияние на хозяйственную деятельность Общества. Стоимость закупаемых товаров, услуг зачастую напрямую связана с курсом валют, что может привести к выпадающим доходам Общества.

В целях снижения зависимости от такого рода рисков, Общество проводит мероприятия, направленные на оптимизацию затрат, поиск поставщиков отечественной продукции, работу с поставщиками товаров, услуг с целью сдерживания роста цен.

10. Прочие сведения

Организация выполнила все договорные обязательства, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовую (бухгалтерскую) отчетность в случае их нарушения. Кроме того, какие-либо нарушения требований контролирующих органов, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовую (бухгалтерскую) отчетность в случае их невыполнения, не установлены.

Организация не имеет никаких планов или намерений, которые могут значительно изменить балансовую стоимость или классификацию активов и обязательств, отраженных в финансовой (бухгалтерской) отчетности.

Организация не имеет никаких планов прекращения производства какой-либо продукции, а также не имеет других планов или намерений, которые могут привести к возникновению избыточного количества или устареванию материально-производственных запасов, отражение в учете стоимости материально-производственных запасов соответствует существующим требованиям.

Организации не известно о каких-либо событиях или условиях, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обуславливать значительные сомнения в способности нашей организации продолжать свою деятельность непрерывно.

В период между отчетной датой и датой подписания настоящей отчетности в Организации существенные события не имели место.

Организация имеет право собственности на все свои активы. Не существует права изъятия активов Организации за долги.

Организация отразила в учете или раскрыла в примечаниях все обязательства, как фактические, так и условные.

Не существует никаких событий, произошедших после отчетной даты, которые требуют корректировки или раскрытия в примечаниях к финансовой (бухгалтерской) отчетности.

Генеральный директор
ООО «МЕДИКАЛ КЕЙС»

_____ И.А.Сметанин

01.04.2024 г.