



ИНН 7702409809

КПП 770201001

ОГРН 5167746391357

Адрес: 129110, г. Москва, пр-кт Мира, дом № 68,  
строение 1А, офис 16

Тел.: +7 (925) 216-10-66

## ПОЯСНЕНИЯ

к годовому бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
за 2023 год ООО «Лаборатория Кардиологии»

### 1. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью " Лаборатория Кардиологии ", юридический и фактический адрес: 129110, г. Москва, пр-т Мира, дом 68, строение 1А, офис 16.

Дата государственной регистрации: 30 ноября 2016 г.

ОГРН: 5167746391357

ИНН: 7702409809

КПП: 770201001

Общество зарегистрировано в МИФНС № 46 по г. Москве 30.11.2016 г. свидетельство 77 № 017914610

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2023 г. составляет 8 000 000 рублей.

Основными видами деятельности Общества является – 46.69 Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием.

Единственный участник – Михайлова Ирина Александровна.

### 2. Основы составления годовой бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации нормативных актов, регулирующих правила ведения бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, Учетной политики, утвержденной в Обществе, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Финансово-хозяйственная деятельность осуществляется Обществом на протяжении всего периода 2023 года и направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах. Общество соблюдает нормативные правовые акты Российской Федерации, в том числе Федеральный закон от 07 августа 2011 г. № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», а также законодательство о противодействии коррупции.

На 31.12.2023 г. численность сотрудников организации составляет 5 чел.

### 3. Информация об учетной политике

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

- амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом,
- основные средства стоимостью до 100 000 руб. учитываются в составе материально-производственных запасов;
- материально-производственные запасы оцениваются по фактической себестоимости;
- списание материально-производственных запасов в производство, производится по средней себестоимости;
- в целях признания доходов и расходов используется метод начисления;
- при формировании показателей бухгалтерской отчетности, а также во всех случаях использования принципа существенности в Обществе установлен уровень существенности, который служит основным критерием признания фактов существенными. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5% (пяти процентов);
- товары принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью товаров, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС;
- рыночная стоимость не определяется по выданным займам;
- резерв под обесценение финансовых вложений не образуется;
- при выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

#### 4. Выручка (доходы) от реализации

Выручка от продажи товаров признается в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Доходы от реализации в 2023 году составили 1 924 150 тыс. руб. (без НДС):

#### 5. Прочие расходы и доходы отчета о финансовых результатах

Вид дохода (расхода)	Сумма расхода	Сумма дохода
Банковская гарантия	38 344,88	
Восстановление НДС по операциям, не облагаемым налогом	578 467,71	
Оплата труда, не учитываемая в целях налогообложения	411 864,22	
Курсовые разницы	655 999 857,71	200 435 162,03
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	7 135 624,36	2 497 749,49
Продажа (покупка) иностранной валюты	6 998 713,80	6 733 740,00
Прочие внереализационные доходы (расходы)		65 344,27
Прочие не принимаемые доходы (расходы)	2 339 829,24	
Расходы на услуги банков	6 771 938,41	1 287,10
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	9 960 547,82	
Реализация прочего имущества (материалов)	20 379 981,71	20 000 000,00
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	444 153,27	40 036 439,27
Списание НДС на прочие расходы	1 353 262,04	
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	2 026 737,79	
<b>Итого:</b>	<b>714 439 322,96</b>	<b>269 769 722,16</b>

## 6. Основные контрагенты Общества

ИП Арефьева Надежда Павловна ИНН 526318600102  
ИП Иванников Станислав Радиевич ИНН 482621285202  
ИП Кинзабузова Кима Сергеевна ИНН 526317564437  
ИП Лисова Надежда Игоревна ИНН 526209771370  
ИП Сафонова Виктория Викторовна ИНН 526305149002  
ООО "АВРОРАВЕСТ" ИНН 5610135784  
ООО "АЛЕКСМЕД" ИНН 5038134980  
ООО "АРИТМОМЕД" ИНН 7730249177  
ООО "ВИДВАНС" ИНН 7730261375  
ООО "ВЫБОРМЕД" ИНН 5610116238  
ООО "ИМПУЛЬС" ИНН 5263146947  
ООО "КОМПЛЕКСЗАКАЗ" ИНН 5038158500  
ООО "КАРДИОМЕДИКС" ИНН 7725230029  
ООО "МК ГИМЭКС ЛТД" ИНН 6452035708  
ООО "МНЛК" ИНН 7727297999  
ООО «КОМПАНИЯ «ОРГАНИКА» ИНН 6165196363  
ООО "ПРОНТОФАРМА" ИНН 5029230278  
ООО "ПРОФПОСТУЛАТ" ИНН 5038153140  
ООО "ПУЛЬС СПБ" ИНН 7816363530  
ООО "СМ-ПОСТАВКА" ИНН 5038133136  
ООО "ЭКГРУПП" ИНН 7714473492  
CREATIVE TRADING LIMITED, Serbia("КРИЕЙТИВ ТРЕЙДИНГ" ООД)  
CROSSBY LIMITED, GREAT BRITAIN, LONDON ("КРОССБИ ЛИМИТЕД")

## 7. Финансовые вложения

В 2021 году заключен договор долгосрочного займа с СППСК СЫР РУЧНОЙ РАБОТЫ ИНН 5038150565. Договор займа № 3/В/21 от 11.10.2021 года в размере 2 000 000 рублей.

## 8. Резервы

Сумма резерва по сомнительным долгам по состоянию на конец отчетного периода (31.12.2023 года) составляет 0,00 руб.

## 8. Оценочные обязательства.

В связи с несущественностью величины оценочные обязательства по выплате заработной платы за отпуск не образуются.

## 9. События после отчетной даты

События после отчетной даты, которые требовали бы внесения изменений в бухгалтерскую отчетность Общества, связаны с корректировкой выручки от реализации в результате уточнения расчетов с контрагентами и исправления бухгалтерских ошибок в учете первичных документов. В Отчете о финансовых результатах изменились показатели в сторону увеличения:

- выручка на 615 057 тыс. руб.,
- себестоимость продаж на 336 211 тыс. руб.,
- коммерческие расходы на 124 тыс. руб.

Показатели уменьшены:

- чистая прибыль на 278 722 тыс. руб.

В связи с тем, что в 2017 году организацией был заключен договор с организацией Creative Trading Limited на поставку медицинского товара, а в 2018 году с Crosby Limited в валюте евро, а оплата за товар следует с опозданием, то возникают курсовые разницы. Как следует из п. 11 ст. 250 и пп. 5 п. 1 ст. 265 НК РФ, внереализационными доходами (внереализационными расходами) признаются, в частности, положительные (отрицательные) курсовые разницы, за исключением курсовых разниц, возникающих от переоценки выданных (полученных) авансов. В 2023 году большая курсовая разница возникла в связи с сильным изменением официального курса евро к рублю, установленного ЦБ РФ. Данная ситуация возникла по независящим от организации причинам.

Скорректированная бухгалтерская отчетность утверждена собственником 15.05.2024 г.

## 10. Связанные стороны.

Взаимозависимые лица: учредитель, она же генеральный директор Михайлова Ирина Александровна. Сделок с указанным лицом не осуществлялось, не считая выплаты заработной платы.

Конечным бенефициаром является генеральный директор.

Выплаты управленческому персоналу составили: 1 991 874,32 руб.

Сумма страховых взносов, начисленных на выплату управленческому персоналу, составляет:

452 925,65 руб. – Единый тариф (до 2023 года ОПС);

3 983,75 руб. – Несчастные случаи и проф.заболевания.

Всего заработная плата Общества составила за 2023 год: 6 474 605,71 руб.

Всего отчислений на страховые взносы:

1 554 453,34 руб. – Единый тариф (до 2023 года ОПС);

12 949,21 руб. – Несчастные случаи и проф.заболевания.

## 11. Непрерывность деятельности.

ООО «ЛК» намерено продолжать свою финансово-хозяйственную деятельность не менее, чем в ближайшее 12 месяцев года, следующим за отчетным 2023 годом, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

Надзор за подготовкой бухгалтерской (финансовой) отчетности и информационное взаимодействие в ходе оказания аудиторских услуг осуществляет генеральный директор Михайлова Ирина Александровна.

Генеральный директор

ООО «ЛАБОРАТОРИЯ КАРДИОЛОГИИ»

15 мая 2024 г.



Михайлова И.А.