

Пояснения
Общество с ограниченной ответственностью «КУПЕРВИЖН»
за 2024 год

Полное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «КуперВижн»

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ООО «КуперВижн»

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Российская Федерация, 123112, г. Москва, ул. Пресненская набережная, дом 6, строение 2, помещение 1, комната 1707, офис 2

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «КуперВижн», зарегистрировано в Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве, 22 мая 2013 г. (свидетельство о государственной регистрации юридического лица: серия 77 № 015339671)

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1137746244503.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7714900955

Код причины постановки на учет (КПП): 770301001

Организационно-правовая форма – Общество с ограниченной ответственностью.

Форма собственности – Собственность иностранных юридических лиц.

Уставный капитал ООО «КуперВижн» сформирован и оплачен полностью и составляет 150 000 (сто пятьдесят тысяч) рублей.

Учредителями общества являются:

КУПЕРВИЖН МАНУФАКТУРИНГ ЛИМИТЕД (Соединенное Королевство Великобритании и Северной Ирландии) – доля вклада в Уставной капитал составляет 99%;
КУПЕРВИЖН ЛИМИТЕД (Соединенное Королевство Великобритании и Северной Ирландии) – доля вклада в Уставной капитал составляет 1%;

Состав членов исполнительных и контрольных органов ООО «КуперВижн»:

Генеральный директор – Казаков Павел Андреевич.

На конец отчетного периода численность сотрудников составила 1 человек.

В течение отчетного периода Общество не открывало филиалов и представительств на территории РФ.

Основной вид экономической деятельности:

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для организации, оптовая торговля фармацевтическими и медицинскими товарами, изделиями медицинской техники и ортопедическими изделиями (ОКВЭД **46.46**).

Бухгалтерский учет в организации осуществляется специализированной организацией ЮНИКОН БС АО на договорных началах;

Бухгалтерский учет в компании ведется в соответствии с Федеральным законом 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Ответственность за организацию бухгалтерского учета в организации (статья 6 Закона), соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций, за организацию хранения первичных учетных документов, регистров бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности несет

руководитель организации.

Бухгалтерский учет ведется в автоматизированной форме учета (с применением компьютерной техники) в программе 1С:Бухгалтерия, версия 8.3.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность компании сформирована в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В бухгалтерскую отчетность включаются показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении. Показатель считается существенным, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.

Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее пяти процентов.

Существенной ошибкой признается ошибка, в результате исправления которой показатель по любой статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5 % к предыдущему значению.

Основные методы бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности согласно учетной политике:

Основные средства

Лимит стоимости основных средств

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Основание: пункт 12 ФСБУ 6/2020 «Учет основных средств»

Срок полезного использования основных средств

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.02 № 1.

Основание: пункт 9 ФСБУ 6/2020 «Учет основных средств»

Запасы

Учет Запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом по бухгалтерскому учету «Запасы» ФСБУ 5/2019.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. Единицей бухгалтерского учета Запасов является: - номенклатурный номер.

В бухгалтерском учете отражение операций заготовления и приобретения материальных ресурсов определялись без использования счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и счета 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

При отпуске материально-производственных запасов в производство или ином выбытии их оценка производилась по методу средней себестоимости.

Расходы будущих периодов

К расходам будущих периодов относятся расходы, полученные в одном отчетном периоде, но относящихся к следующим отчетным периодам.

Расходы по договорам, заключенным на срок не более года, признаются затратами по обычным видам деятельности в том отчетном периоде, в котором были произведены.

Задолженность покупателей и заказчиков, поставщиков и подрядчиков.

Задолженность покупателей и заказчиков, поставщиков и подрядчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), поставщиками (подрядчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов.

Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена.

Операции по продаже и покупке валюты.

Операции по покупке валюты отражаются с использованием счета 57 «Переводы в пути». Доходом /расходом признается только финансовый результат, возникший из-за отклонения курса продажи от курса ЦБ. Указанная разница подлежит зачислению на финансовые результаты организации как прочие доходы или прочие расходы.

Операции при продаже валюты отражаются с использованием счета 57 «Переводы в пути».

Продажа иностранной валюты показывается развернуто, то есть с учетом прочих доходов и прочих расходов.

Доходы и расходы.

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организаций» ПБУ 9/99 и Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организаций» ПБУ 10/99.

Доходы ООО «КуперВижн» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи товаров (линзы контактные). Все остальные доходы являются прочими доходами.

Выручка от реализации товаров, признается по методу начисления, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

В отчетном периоде договоры, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами не осуществлялись.

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического закрытия кредиторской задолженности.

Управленческие и коммерческие расходы распределяются на счет 44 «Издержки обращения

в организациях, осуществляющих торговую деятельность» и признаются в себестоимости реализованной продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности
 В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

1. Нематериальные активы

По строке 1110 «Нематериальные активы» Бухгалтерского баланса отражена остаточная стоимость нематериальных активов, которая составляет:

- по состоянию на 31.12.2024 г. 114 тыс. руб.
- по состоянию на 31.12.2023 г. 147 тыс. руб.
- по состоянию на 31.12.2022 г. 181 тыс. руб.

2. Строка 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса Общества по состоянию на 31 декабря 2024 и 2023 годов представлена следующим образом:

Наименование дебитора	Сумма, тыс. руб	Сумма, тыс. руб
	2024	2023
Итого по элементам:	229	27 375
расчеты по налогам и сборам	34	5 967
прочая задолженность	195	21 408

2. Строка 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса Общества по состоянию на 31 декабря 2024 и 2023 годов представлена следующим образом:

Наименование кредитора	Сумма, тыс. руб	Сумма, тыс. руб
	2024	2023
задолженность поставщикам за оказанные услуги и выполненные работы	73	362 113
Итого	73	362 113

3. По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса Общества по состоянию на 31 декабря 2024 и 2023 годов отражены остатки денежных средств на банковских счетах Общества.

	2024 тыс. руб.	2023 тыс. руб.
Итого по элементам:	25 741	28 230
- текущий счет в рублях	25 741	28 230

3. Капитал

По состоянию на 31 декабря 2024 г. по строке 1310 «Уставный капитал» отражен уставный капитал в сумме, определенной Уставом Общества, в размере номинальной стоимости доли участника, который составляет 150 тыс. руб.

В соответствии с Уставом в связи с отсутствием специального решения Общества резервный фонд в 2024 г. не создавался.

В 2013 году собственником было принято два решения о взносе в имущество ООО «КуперВижн» (в сентябре и октябре 2013 года) в денежной форме на общую сумму 7 000 000 рублей, в 2024 в сумме 361 963 037 рублей.

Указанная сумма перечислена в сентябре и октябре 2013 года в размере 7 000 000 рублей., а в 2024 на основании соглашения о взимозачете.

Сумма взноса в имущество отражена по статье «Добавочный капитал» бухгалтерского баланса.

4. Оценочные обязательства

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010).

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- Оценочное обязательство по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам;
- Оценочное обязательство по страховым взносам на обязательное социальное страхование с предстоящих заработанных неиспользованных отпусков работников;
- Оценочное обязательство по страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний с предстоящих заработанных неиспользованных отпусков работников.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам определяется исходя из числа неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату.

Величина оценочного обязательства по страховым взносам рассчитана исходя из полученной величины заработанных неиспользованных отпусков работников по состоянию на отчетную дату.

По строке 1540 «Оценочные обязательства» Бухгалтерского баланса отражены оценочные обязательства в размере:

- По состоянию на 31.12.2024 г. 204 тыс. руб.
- По состоянию на 31.12.2023 г. 182 тыс. руб.
- По состоянию на 31.12.2022 г. 151 тыс. руб.

4. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

а. Структура доходов

	2024 тыс. руб.	2023 тыс. руб.
Итого по элементам:	-	-
Выручка		

б. Структура расходов:

Наименование расхода	Строка Отчета о финансовых результатах	Сумма, тыс. руб	
		2024	2023
Административные расходы	2210	13	13
Аренда помещения	2210	674	674
Бухгалтерские услуги	2210	910	908
Отчисления на социальные нужды	2210	59	61
Оплата труда	2210	195	201
Прочие расходы	2210	104	127
Всего расходов		1 955	1 984

с. Прочие доходы Общества:

Наименование дохода	Строка Отчета о финансовых результатах	Сумма, тыс. руб	
		2024	2023
Прочие	2340	2 152	392
Всего Прочих доходов		2 152	392

д. Прочие расходы Общества:

Наименование расхода	Строка Отчета о финансовых результатах	Сумма, тыс. руб	
		2024	2023
Списание задолженности	2350	28 769	-
Прочие расходы	2350	462	568
Расходы на услуги банков	2350	192	421
Всего Прочих расходов		29 423	989

2. Информация о связанных сторонах (тыс.руб.).

Состав связанных сторон на 31.12.2024 г.

№	Группы связанных сторон	Характер отношений	Виды операций	Сумма, тыс. руб.	Наименование Общества – связанной стороны
1	Принадлежит к той же Группе лиц, что и Общество	Принадлежит к той же Группе лиц, что и Общество	Кредиторская задолженность/ поставка товара	-	CooperVision International Holding Company LP

3. Информация о выданных и полученных обеспечениях

Обеспечений Обществом не выдавались, обеспечения в пользу Общества отсутствуют.

4. Информация по сегментам

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг и в соответствии с ПБУ 12/2010 информацию по сегментам не раскрывает.

Генеральный директор

Казаков П.А.

"12" февраля 2025 г.

г. Москва