

**ПОЯСНЕНИЯ
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2024г.
ООО «МЕДИ РУС»**

Общая информация об организации

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «МЕДИ РУС» за 2024 год подготовленный по правилам составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Общество с ограниченной ответственностью «МЕДИ РУС» было образовано в декабре 2005 года. 23 декабря 2005 г. Общество было зарегистрировано в г. Москве за основным государственным регистрационным номером 1057749667975.

01 октября 2007 г. зарегистрированы изменения, вносимые в учредительные документы Общества, в связи с изменением юридического адреса (свидетельство о внесении записи в единый государственный реестр юридических лиц серия 77 № 008541396).

09 декабря 2014 г. зарегистрированы изменения, вносимые в учредительные документы Общества, в связи с увеличением Уставного капитала (ГРН 6147748656270 от 09.12.2014 г.)

24 апреля 2015 г. зарегистрированы изменения, вносимые в учредительные документы Общества, в связи с изменением сведений об участниках (ГРН 7157746929344 от 24.04.2015 г.)

04 декабря 2017 г. зарегистрированы изменения, вносимые в учредительные документы Общества, в связи с изменением юридического адреса (ГРН 6177749393948 от 04.12.2017 г.).

В соответствии с Решением № 62 от 11.09.2018 года единственного участника ООО «МЕДИ РУС» - «Меди Холдинг 1999 ГмбХ» - о реорганизации ООО «МЕДИ РУС» в форме присоединения к нему ООО «Селсман» и Решением № 22 от 11.09.2018 года единственного участника ООО «Селсман» - «ХХС Хьюмен ХэлсКэа ГмбХ» - о реорганизации ООО «Селсман» в форме присоединения к ООО «МЕДИ РУС» в 1 квартале 2019 года завершена процедура присоединения, в связи с чем 06 марта 2019 года внесены соответствующие изменения в Устав ООО «МЕДИ РУС».

В Единый государственный реестр юридических лиц 06 марта 2019 года внесена запись о реорганизации ООО МЕДИ РУС» в форме присоединения к нему другого юридического лица.

Местом нахождения Общества является: Россия, 121609, Москва, ул. Осенняя, д.4, корп.1, помещение П42.

Уставный капитал общества составляет 7 170 750 рублей.

Общество применяет общий режим налогообложения.

Общество ведет деятельность на территории Российской Федерации. Все активы Общества расположены на территории Российской Федерации.

Аудитором ООО «МЕДИ РУС» является Закрытое акционерное общество «Аудиторская фирма «ГРАН» ОГРН 1027739030494 адрес: 115598, г. Москва, ул. Загорьевская, д.10, корп 4, цокольный этаж, пом.1, комн.1-1, офис 2, Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) – ОРНЗ 11906110765

Участниками Общества являются:

Меди Холдинг 1999 ГмбХ» (Германия) – владеет номинальной стоимостью 7 070 750 рублей, что составляет 98.6054458 % Уставного капитала.

ХХС ХЬЮМЕН ХЭЛСКЭА ГМБХ" (Германия) - владеет номинальной стоимостью 100 000 рублей, что составляет 1.3945542 % Уставного капитала.

Органы управления Общества

Общее руководство деятельностью общества осуществляет Совет директоров.

Состав Совета директоров Общества, осуществляющий свои полномочия в период с 26.05.2021 г. по настоящее время избран решением общего собрания участников (протокол № 9 от 25.05.2021 г)

Вознаграждение членам Совета директоров Общества в 2024 году не выплачивались. Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу Общества за 2024 год составили 32 032 тыс. руб. Долгосрочные вознаграждения не выплачивались.

Единоличный исполнительный орган Общества

В 2024 г. руководство текущей деятельностью Общества осуществлялось единоличным исполнительным органом – Генеральным директором Общества Ларионовым Анатолием Анатольевичем, который избран Протоколом № 17 от «14» июня 2024 г. Собрания Совета Директоров ООО «МЕДИ РУС» и назначен приказом о вступлении в должность. С Генеральным директором Ларионовым А.А. заключен Контракт от 17 июня 2024 г., регулирующий трудовые отношения с ООО «МЕДИ РУС». Содержание трудового договора с Генеральным директором соответствует действующему законодательству.

Основные виды деятельности

Основными видами хозяйственной деятельности Общества являются: Торговля оптовая фармацевтической продукцией, Торговля розничная путем заказа через информационно-коммуникационную сеть Интернет изделиями, применяемыми в медицинских целях, ортопедическими изделиями. При реализации изделий медицинского назначения применяется ставка НДС в размере 10%. Осуществляются операции не облагаемые налогом на добавленную стоимость. ГСМ и подакцизные товары не реализуются.

Информация о численности персонала организации

Списочная численность сотрудников Общества на 31 декабря 2024 года составила 240 человек.

Обособленные подразделения организации

Общество в 2024 году имело 5 обособленных подразделений.

Обособленные подразделения не являются юридическим лицом, филиалом, представительством, не имеют самостоятельного баланса, не имеют расчетного счета и иных счетов в банке.

Руководителем обособленных подразделений является Генеральный директор Общества.

Перечень обособленных подразделений приведен в таблице 1.

Таблица 1.

№ п/п	Наименование обособленного подразделения	Место нахождения обособленного подразделения	Дата создания и место регистрации обособленного подразделения	КПП обособленного подразделения
1	Обособленное подразделение ООО «Меди Рус» г. Санкт-Петербург	194295, г. Санкт-Петербург, Поэтический бульвар, д.2	23.11.2006 г. в Межрайонной ИФНС России № 17 по г. Санкт-Петербургу	780232001
2	Обособленное подразделение ООО «МЕДИ РУС» в Румянцево	142784, г. Москва Румянцево д., стр.1	01.07.2012 г. в Межрайонной ИФНС России № 51 по г. Москве	775132001
3	Обособленное подразделение ООО «Меди Рус» на ул. Бутлерова	117342, г. Москва, ул. Бутлерова д.17	01.07.2015 г. В ИФНС № 28 по г. Москве	772845001
4	Обособленное подразделение ООО «Меди Рус» ОП " Склад в п. Сосенское	108814,Россия,Москва г,Сосенское п.,Николо-Хованское д.,1006,стр. 1,	01.10.2021 г. В ИФНС № 51 по г.Москве	775145001
5	Обособленное подразделение ООО «Меди Рус» в Новосибирске	630054, Новосибирская обл., г. Новосибирск ул. Плехотного, д.25/1, офис 104	01.05.2022 г. В МИФНС № 20 по Новосибирской области	540445001

Изменения в учетной политике на 2024 год

Общество внесены изменения в учетную политику на 2024 год, способные оказать существенное влияние на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности:

- с 2024 года Общество применяет ФСБУ 14/2020 "Нематериальные активы", утвержденный приказом Министерства финансов Российской Федерации от 30.05.2022 г. № 86н;
- с 2024 года Общество применяет ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденный приказом Министерства финансов Российской Федерации от 17.09.2020 № 204н с учетом изменений, внесенных приказом Министерства финансов Российской Федерации от 30.05.2022 г. № 87н;
- последствия изменения Единых принципов в связи с началом применения ФСБУ отражаются перспективно.

Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам

Корректировки и прочие изменения в учете в связи с переходом на ФСБУ 14/2022,

В соответствии с действующей учетной политикой Общество перешло на применение ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденный приказом Министерства финансов Российской

Федерации 30.05.2022 г. № 86н; в связи с чем в межотчетный период были сделаны корректировочные проводки по изменению балансовой стоимости нематериальных активов, прочих оборотных активов с учетом влияния указанного изменения на прочие статьи бухгалтерского баланса на общую сумму 5 тыс. руб.

Строка	Наименование показателя	Исходящие данные на 31.12.2023	Корректировка	Входящие данные на 01.01.2024
1110	Нематериальные активы	56 398	452	56 849
1180	Отложенные налоговые активы	140 682	112	140 794
1100	Итого по разделу I	219 149	563	219 713
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
1260	Прочие оборотные активы	6 002	558	5 443
1200	Итого по разделу II	639 667	558	639 109
1600	БАЛАНС	858 816	5	858 821
1370	Нераспределенная прибыль	(203 437)	(85)	203 522
1300	Итого по разделу III	(196 266)	(85)	(196 351)
1420	Отложенные налоговые обязательства	34 332	90	34 422
1400	Итого по разделу IV	34 909	90	34 999
1700	БАЛАНС	858 816	55 006	858 821

Данная бухгалтерская отчетность не заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность. Пересмотренная бухгалтерская отчетность не составлялась.

Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Основа составления

Бухгалтерский отчет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. 402-ФЗ, Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденных приказами Министерства финансов Российской Федерации, федеральных стандартов бухгалтерского учета, отраслевых стандартов бухгалтерского учета, нормативных актов Центрального банка Российской Федерации, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации, а также Учётной политикой для целей бухгалтерского учета, утвержденной приказом Общества от 29.12.2023 № 217

Порядок уплаты налогов и представления налоговых деклараций (расчетов) головной организацией и входящими в ее состав обособленными подразделениями определен учетной политикой для целей налогового учета, утвержденной приказом Общества № 193 от 27.12.2023 г. Оценка активов и обязательств производится по фактическим затратам. Общество на отчетную дату не имеет акций, котирующихся на рынки ценных бумаг.

Инвентаризация имущества и обязательств

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности Общество проводит инвентаризацию имущества и финансовых обязательств со следующей периодичностью (за исключением случаев, когда действующим законодательством предусмотрена обязательная инвентаризация):

- основных средств - с периодичностью не реже 1 раз в 3 года в течение 4-го квартала
- наличных денежных средств - с периодичностью 1 раз в квартал,
- прочих активов и обязательств - с периодичностью 1 раз в год в течение 4-го квартала отчетного года.

При проведении инвентаризации активов и обязательств Общество руководствуется правилами и принципами, изложенными в Методических указаниях по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49 (далее по тексту – Методические указания по инвентаризации).

В целях осуществления текущего контроля в период между проведением ежегодных инвентаризаций по распоряжению Генерального директора Общества могут проводиться периодические инвентаризации отдельных видов имущества и обязательств.

Конкретные сроки проведения инвентаризаций, персональный состав членов инвентаризационной комиссии, виды имущества и финансовых обязательств, подлежащих периодическим инвентаризациям, а также иные вопросы, связанные с проведением инвентаризаций, определяются в Приказах Генерального директора Общества.

Основные средства.

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям ФСБУ 6/2020 «Основные средства» утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н «Об утверждении Федеральных стандартов бухгалтерского учета», принятые к учету в установленном порядке.

Объекты, соответствующие условиям признания их в качестве основных средств стоимостью не более 100 тыс. руб. (включительно) за единицу, списывается в состав расходов текущего отчетного периода с одновременным отражением стоимости малоценных объектов на забалансовом счете МЦ «Материальные ценности в эксплуатации».

Единицей учета основных средств является инвентарный объект.

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации.

Общество применяет линейный способ начисления амортизации по амортизируемым основным средствам для всех групп основных средств, исходя из установленных сроков их полезного использования. Начисление амортизации объектов основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Срок полезного использования, способ начисления амортизации и ликвидационная стоимость объектов основных средств подлежат проверке не реже 1 раза в год.

В связи с введением с 01.01.2022 г. ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Обществом сформировано право пользования активом с одновременным признанием обязательств по аренде. Право пользования активом признано по фактической стоимости, которая включает:

- а) величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- б) арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;
- в) затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;

г) величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства. Обязательства по аренде первоначально оценено как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей.

Нематериальные активы.

С 01.01.2024 г. учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н.

Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб

Активы, которые не соответствуют критериям п. 4 ФСБУ 14/2022 для признания в качестве НМА, а также стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в составе расходов периода равномерно, их учет ведется на счете 97 «Расходы будущих периодов» и включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

Амортизация НМА начинает начисляться с момента признания в учете объекта НМА и прекращает начисляться с момента его списания. НМА амортизируются линейным способом.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период 2024 года организацией проводится единовременная корректировка балансовой стоимости НМА на начало отчетного периода (в межотчетный период) в соответствии с переходными положениями ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы". Аналогичный порядок применяется в отношении капитальных вложений в НМА.

Материально-производственные запасы.

Учет сырья и материалов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

Учет материально-производственных запасов производится по фактическим расходам на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Отпуск материально-производственных запасов в производство и ином выбытии все группы материалов оцениваются по способу ФИФО (по себестоимости первых по времени приобретения материалов) п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы". В качестве единицы бухгалтерского учета МПЗ используется номенклатурный номер. Учет материальных ценностей в организации ведется количественно-стоимостным методом и предполагает организацию на складах и в бухгалтерии одновременно учет по номенклатурным номерам ценностей не только по количеству, но и в денежном выражении.

Запасы организации, оцениваются на отчетную дату в соответствии с п.28 ФСБУ 5/2019.

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 бухгалтерском учете данные затраты отражаются:

- по счету 97 «Расходы будущих периодов», в том случае, если они имеют долгосрочный характер, и включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».
- счету 76 ПР «Платежи по периодическим расходам» если они имеют краткосрочный характер, в этом случае они включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами и государственными контрактами между Обществом и покупателями и заказчиками.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой.

Займы и кредиты

В отчетности Общества обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства будут представляться в отчетности как долгосрочные.

Оценочные обязательства

Обществом в 2024 признаны в бухгалтерском учете оценочные обязательства по оплате отпусков и страховых взносов. Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации на отчетную дату и среднедневной заработной платы.

Расчеты по налогу на добавленную стоимость:

В целях налогообложения для Общества моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость является наиболее ранняя из следующих дат:

- 1) день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;
- 2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления.

Общество рассчитывает и отражает в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль – в других отчетных периодах.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода.

Порядок признания выручки организации.

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

-организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

-сумма выручки может быть определена;

-имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод.

-право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

-расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Денежные средства и их эквиваленты.

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные средства на расчетном, валютном, специальных счетах, кассе организации и переводы в пути.

Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

Внеоборотные активы

Начисление амортизации объектов основных средств осуществляется линейным способом.

Остаточная стоимость основных средств ООО «МЕДИ РУС» (в том числе основные средства переданные в аренду за плату контрагентам) на 31 декабря 2024 года составила 21 757 тыс. рублей, в том числе:

1. Машины и оборудование – 4 700 тыс. рублей.
2. Офисное оборудование – 7 752 тыс. рублей
3. Производственный и хозяйственный инвентарь – 447 тыс. рублей
4. Транспортные средства – 8 858 тыс. рублей.

Основные средства в 2024 году	На начало периода тыс.руб			На конец периода в тыс.руб.
		Поступило в тыс.руб.	Выбыло в тыс.руб.	
Машины и оборудование	13 238	119	496	12 861
Офисное оборудование	12 656	5 549		18 205
Транспортные средства	12 993			12 993
Производственный и хозяйственный инвентарь	130	459		589
Основных средств итого	39 017	6 127	496	44 648
Амортизация основных средств в 2024 году	На начало периода в тыс.руб.	Обороты за период в тыс.руб.		На конец периода в тыс.руб.
Машины и оборудование	6 514	2 143	496	8 161
Офисное оборудование	8378	2 076		10 454
Транспортные средства	1959	2 176		4 135
Производственный и хозяйственный инвентарь	96	45		141
Амортизация Основных средств	16 947	6 440	496	22 891

Остаточная стоимость основных средств ООО «МЕДИ РУС» (в том числе основные средства переданные в аренду за плату контрагентам) на 31 декабря 2023 года составила 22 070 тыс. рублей, в том числе:

1. Машины и оборудование – 6 724 тыс. рублей.
2. Офисное оборудование – 4 278 тыс. рублей
3. Производственный и хозяйственный инвентарь – 34 тыс. рублей
4. Транспортные средства – 11 034 тыс. рублей.
5. Права пользования предметами аренды 0 тыс. рублей.

Основные средства в 2023 году	На начало периода тыс.руб			На конец периода в тыс.руб.
		Поступило в тыс.руб.	Выбыло в тыс.руб.	
Машины и оборудование	13 238			13238
Офисное оборудование	11 660	996		12656
Транспортные средства	2 403	10590		12993
Производственный и хозяйственный инвентарь	403		273	130
Права пользования предметами аренды	5 773	245	6018	
Основных средств итого	33 477	11 831	6 291	39 017

Амортизация основных средств в 2023 году	На начало периода в тыс.руб.	Обороты за период в тыс.руб.		На конец периода в тыс.руб.
Машины и оборудование	4 237	2362	85	6 514
Офисное оборудование	6 438	1 940		8378
Транспортные средства	136	1823		1959
Производственный и хозяйственный инвентарь	356	13	273	96
Права пользования предметами аренды	5 267	751	6 018	
Амортизация Основных средств	16 434	6889	6 376	16 947

Из них остаточная стоимость основных средств числящихся на балансе ООО «МЕДИ РУС», переданных в аренду по состоянию:

на 31 декабря 2024 года составила- 2 499 тыс. руб.

на 31 декабря 2023 года составила- 755 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2024 г. в Обществе отсутствуют полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе арендодателя по договору лизинга, учитываемые на забалансовых счетах.

По состоянию на 31 декабря 2023 г. в Обществе отсутствуют полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе арендодателя по договору лизинга, учитываемые на забалансовых счетах.

Не учитываются в составе основных средств объекты бухгалтерского учета по договорам аренды, не соответствующие критериям объектов учета аренды в соответствии с п. 5 ФСБУ 25/2020 «Учет аренды»

Сведения о таких договорах приведены в Таблице 2

Таблица 2

Арендодатель	Местонахождение помещения	№ договора	Площадь арендуемого помещения (кв.м)	Оплата в 2024 г. (тыс.руб.)	Плата в месяц (тыс.руб.)	Срок действия договора аренды
1	2	3	4	5	6	7
ООО «Сервис Менеджмент Р»	г. Москва, Киевское ш., 22-й км, домовладение 4. строение 1, этаж 6 (шестой), блок Б	169/Б/2 от 15.11.2021	180.0	83	83	01.03.2023 - 01.01.2024
		169/Б/3 от 15.01.2024		2 564	233	15.01.2024 – 31.12.2024
		169/Б/4 от 15.12.2024		243	243	15.12.2024-30.11.2025
ООО «Сервис Менеджмент Р»	г.Москва, Киевское ш., 22-й км, домовладение 4. строение 1, этаж 9 (девятый), блок Б	33/Б/3 от 15.07.2023	72.0	471	78,5	01.08.2023 – 30.06.2024
		33/Б/4 от 15.06.2024		935	155,8	15.06.2024-31.05.2025
ООО «Сервис Менеджмент Р»	г.Москва, Киевское ш., 22-й км, домовладение 4. строение3, этаж 2 (второй)	7/П/2 от 15.08.2023	300	42	7	01.09.2023-31.07.2024
		7/П/3 от 15.07.2024		48	8	01.08.2024-30.06.2025
ООО «С-Инвест»	г.Новосибирск ул.Плахотного д.25/1	104-04/22 от 07.04.2022	60, 3	641	53,4	31.03.2024 - 28.02.25
ООО "Легион" г.Санкт-Петербург	г.Санкт-Петербург, Поэтический бульвар, д.2, пом.948, 1003н1, 1003н4	58 от 01.11.2023	204,9	1 979	197,9	01.11.2023 - 30.10.2024
		54 от 01.11.2024		417	208,5	01.11.2024-30.10.2025
Товарищество собственников жилья ТСЖ "Кардиолог"	г.Москва, ул. Осенняя, д.4, копр.1 П42	10-21/23 от 01.07.2022г	40.0	845	70,4	01.05.2023 – неопределенный срок

ИП Баранов	г.Москва, поселение Сосенское, д. Николо-Хованское, д.1006, стр.1	7 от 20.09.2021	1650	20 792	1 732,60	20.08.2022 – неопределенный срок
ООО "Елазова Рент"	г.Москва, ул. Бутлерова, д.17, этаж 5	01-2020 от 01.02.2020	583,9	6907	576	01.02.2020 - неопределенный срок
	г.Москва, ул. Бутлерова, д.17, этаж 8	02-2020 от 01.02.2020	566,6	3647	303,9	01.02.2020 - неопределенный срок
ООО «Альтера»	г.Москва, поселение Сосенское, д. Николо-Хованское, д.1006, стр.1 (пом.501, 608, 609)	40 от 01.08.2023	38,5	225	37,5	01.08.2023 – 30.06.2024
		48 от 01.07.2024		346,5	57,8	01.07.2024- 31,05.2025
ООО «Адютон-Н»	Г. Москва, ул. Бутлерова, д. 17	230523АБ от 23.05.2023	126,7	789,8	197,5	01.06.2023 – 30.04.2024
		240424АБ от 24.04.2024		2 724	340,5	01.05.2024 - 31.03.2025
ИП Каримова/ ИП Тагирова	Г. Москва, ул. Бутлерова, д. 17 (ком.315)	НЗ-16/3	87,3	856	122,2	11.08.2023 – 05.08.2024
				623	124,6	06.08.2024 – 31.07.2025

ООО «МЕДИ РУС» не имеет на балансе земельных участков.

Остаточная стоимость нематериальных активов ООО "МЕДИ РУС" на 31 декабря 2024 года составила 49 753 тыс.руб., в том числе:

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2024 г.

(в тыс. рублей если не указано иное)

НМА в 2024 году	На начало периода, тыс.руб.		Обороты за период, тыс.руб.		На конец периода, тыс.руб.	
Сайт www.medi-salon.ru (интернет магазин)		85 000				85 000
Программное обеспечение Igli Pro		3 206				3 206
1С: Предприятие 8.3 ПРОФ Клиентская лицензия на 100 р.м. Апгрейд с 50 р.м.(USB)		106				106
1С: Предприятие 8 Клиентская лицензия на 50 раб.мест		104				104
1С: Предприятие 8 Клиентская лицензия на 50 раб.мест		116				116
1С: Предприятие 8 Клиентская лицензия на 50 раб.мест		125				125
1С: Предприятие 8. 3. Лицензия на сервер (x86-64)				104		104
1С:Предприятие 8 ПРОФ. Клиентская лицензия на 50 рабочих мест. Электронная поставка				206		206
Товарный знак "СЕР" №987880,№1090535,№1310631				738		738
Товарный знак "medi" № 571910				1012		1 012
Товарный знак "МЕДИ" № 482758,"МЕДИ" № 482759,"МЕДИ" № 482760				178		178
Итого		88 657		2238		90 895

Амортизация НМА в 2024 году	На начало периода, тыс.руб.		Обороты за период, тыс.руб.		На конец периода, тыс.руб.	
Сайт www.medi-salon.ru (интернет магазин)		31 167		8 500		39667
Программное обеспечение Igli Pro		641		321		962
1С: Предприятие 8.3 ПРОФ Клиентская лицензия на 100 р.м. Апгрейд с 50 р.м.(USB)				49		49
1С: Предприятие 8 Клиентская лицензия на 50 раб.мест				44		44
1С: Предприятие 8 Клиентская лицензия на 50 раб.мест				44		44
1С: Предприятие 8 Клиентская лицензия на 50 раб.мест				44		44
1С: Предприятие 8. 3. Лицензия на сервер (x86-64)				14		14
1С:Предприятие 8 ПРОФ. Клиентская лицензия на 50 рабочих мест. Электронная поставка				34		34
Товарный знак "СЕР" №987880,№1090535,№1310631				93		93
Товарный знак "medi" № 571910				98		98
Товарный знак "МЕДИ" № 482758,"МЕДИ" № 482759,"МЕДИ" № 482760				93		93
Итого		31 808		9 334		41 142

Остаточная стоимость нематериальных активов ООО "МЕДИ РУС" на 31 декабря 2023 года составила 56 398 тыс.руб., в том числе.

НМА в 2023 году	На начало периода, тыс.руб.	Обороты за период, тыс.руб.	На конец периода, тыс.руб.
Сайт www.medi-salon.ru (интернет магазин)	85 000		85 000
Программное обеспечение Igli Pro	3 2056		3 206
Итого	88 206		88 206

Амортизация НМА в 2023 году	На начало периода, тыс.руб.	Обороты за период, тыс.руб.	На конец периода, тыс.руб.
Сайт www.medi-salon.ru (интернет магазин)	22 666	8 500	31 167
Программное обеспечение Igli Pro	321	321	641
Итого	22 987	8 821	31 808

Материально-производственные запасы

Себестоимость проданных товаров оценивается по фактической себестоимости. Материалы, топливо, запасные части и прочие материальные ресурсы в бухгалтерском учете отражаются в оценке по фактической себестоимости (без возмещаемых налогов). При выбытии и отпуске в производство материально-производственные запасы оцениваются по методу ФИФО. Коммерческие (за исключением транспортных) и управленческие расходы списываются на затраты Общества по мере возникновения.

Товары, приобретенные для последующей реализации, отражаются в учете по покупной стоимости, включая затраты по доставке товаров до склада, таможенные пошлины и прочее.

В ходе инвентаризации материально-производственных запасов проведена проверка запасов на обесценение стоимости.

.Резерв, созданный в 2023 г. списан в связи с выбытием запаса на сумму 1 865 тыс.руб.

Детализированные данные по остаткам и движению материально-производственных запасов в 2024 году в разрезе групп, представлены в Таблице 3

Таблица 3

Вид материально-производственных запасов	На начало периода тыс.руб.	Обороты за период		На конец периода тыс.руб.
		Поступило тыс.руб.	Выбыло тыс.руб.	
Сырье и материалы	4 388	79 452	26 907	56 933
Товар	292 676	3 218 684	3 191 531	319 829
Товары переданные на комиссию	119 161	881 945	873 682	127 424
Итого материально производственных запасов в 2024г.	416 225	4 180 081	4 085 600	504 186

Детализированные данные по остаткам и движению материально-производственных запасов в 2023 году в разрезе групп, представлены в Таблице 4.

Таблица 4

Вид материально-производственных запасов	На начало периода тыс.руб.	Обороты за период		На конец периода тыс.руб.
		Поступило тыс.руб.	Выбыло тыс.руб.	
Сырье и материалы	4 859	48 122	48 593	4 388
Товар	304 111	2 534 079	2 553 896	292 676
Товары переданные на комиссию	53 713	692 961	627 513	119 161
Итого материально производственных запасов в 2023г.	362 682	3 275 162	3 230 002	407 842

Денежные средства

Данные о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте при составлении Отчета о движении денежных средств пересчитываются по курсу Центрального банка Российской Федерации на дату составления бухгалтерской отчетности.

В Форме 4 «Отчет о движении денежных средств» денежные потоки, отражающие поступление денежных средств от покупателей и заказчиков и уплату поставщикам и подрядчикам, указаны в Отчете о движении денежных средств развернуто с учетом сумм НДС. В связи с тем, что в соответствии с пп. "б" п. 16 ПБУ 23/2011 денежные потоки в виде поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам в Отчете следует показывать без косвенных налогов (НДС и акцизов) информируем о том, что сумма поступившего от покупателей и заказчиков НДС в 204 г. составила 274 728 205,43 руб. сумма НДС уплаченная при расчетах с поставщиками составила 30 678 754,25 руб., сумма уплаченного в бюджет налога на добавленную стоимость составила 112 359 368,08 руб.

Активы, обязательства и операции в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, применялся курс соответствующей валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражены в отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса составившего 75.6553 руб. за 1 евро, по состоянию на 31 декабря 2022 г., 99.1919 руб. за 1 евро по состоянию на 31 декабря 2023 г., 106.1028 руб. за 1 евро по состоянию на 31 декабря 2024 г.

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

Долгосрочные финансовые вложения

Долгосрочных финансовых вложений в 2024 г. Общество не осуществляло.

Дебиторская задолженность

В отчетности дебиторская задолженность отнесена к краткосрочной, если срок ее погашения, согласно условиям заключенных договоров, не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

Детализированные данные по остаткам и движению дебиторской задолженности представлены в Таблице 5.

Таблица 5

Дебиторская задолженность	2024 в тыс.руб	2023 в тыс.руб	2022 в тыс.руб
Итого	184 659	169 600	136 603
Поставщики и подрядчики	18 626	58 268	29 005
Покупатели и заказчики	125 213	71 899	91 118
Подотчетные лица	62	25	25
Расчеты с персоналом по прочим операциям	292	202	3
Прочие дебиторы и кредиторы	23 189	32 904	16 377
Расчеты по платежам в бюджет	17 277	6 303	76

Сведения об основных дебиторах, представлены в Таблице 6, Таблице 7

Таблица 6

Контрагент	Сумма дебиторской задолженности в тыс. руб.
ООО ТОЛАТА	20 665
ООО "Ортикс"	20 507
ЗАО "Центр Флебологии"	7 260
ООО "Медика"	6 895
ИП Маркова-Дорей Юлия Владимировна	6 091
ООО "ОРТО Спектр"	5 393
ИП Сартаков Данила Михайлович	5 185
ИП Крохалев Владимир Юрьевич	2 271
ООО "Спортмастер"	2 116
ИП Ходак Анастасия Дмитриевна	2 086
ИП Черныш Татьяна Валентиновна	2 081
ИП Ефимова Ирина Анатольевна	2 073
ИП Ирошников Всеволод Ростиславич	2 072
ИП Ожгибесова С.А.	1 375
ИП Ироносова Марина Игоревна	1 344
ИП Красавин Дмитрий Сергеевич	1 095
АО "Европейский Медицинский Центр"	1 091

Таблица 7

Комиссионер	Сумма дебиторской задолженности в тыс. руб.
ООО "Инновационные технологии"	1 799
ООО "КС ИНТЕГРАЛ МСК"	1 601
ООО "СДЭК ЮНАЙТЕД"	1 515

В 2024 году списана дебиторская нереальная к взысканию задолженность на сумму 111 тыс. руб.

Сведения об основных дебиторах с нереальной к взысканию задолженностью:

Наименование контрагента	Сумма тыс. руб.	Дата возникновения	Обоснование
Алексеев Илья Андреевич	8	04.08.2021	ликвидация юридического лица
ЕВРОКАРТ ООО	4	30.04.2021	истек срок исковой давности
Литвинова Елена Ивановна	91	27.08.2019	истек срок исковой давности
ЭКОТЕХПРОМ ГУП	7	07.07.2022	ликвидация юридического лица

На конец 2024 года создан резерв по сомнительным долгам в размере 514 тыс. руб. Сведения об основных дебиторах, задолженность которых признана сомнительной, представлена в Таблице 8.

Таблица 8

Контрагент /договор	Сумма сомнительной задолженности в тыс.руб.
ИП Шурмелев Р.И.	479
МОО «СПОРТ БЕЗ ГРАНИЦ»	35

Кредиторская задолженность

В отчетности кредиторская задолженность отнесена к краткосрочной, если срок ее погашения, согласно условиям заключенных договоров, не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

Детализированные данные по остаткам и движению кредиторской задолженности представлены в Таблице 9.

Таблица 9

Период	2024 в тыс.руб.	2023 в тыс.руб.	2022 в тыс.руб.
Кредиторская задолженность	1 119 681	985 646	801 159
Поставщики и подрядчики	1 029 782	893 730	692 229
Расчеты по налогам и сборам	30 468	39 296	30 731
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	11 203	11 005	8 292
Прочие дебиторы и кредиторы	19 786	9 479	42 736
Расчеты с персоналом по оплате труда	28 442	32 137	27 170

Сведения об основных кредиторах, представлены в Таблице 10

Таблица 10

Контрагент	Сумма кредиторской задолженности тыс.руб.
МЕДИ БАЙРОТ	1 023 875

Признание доходов (выручки)

Выручка от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

В 2024 году Обществом были получены следующие доходы:

Доходы от продажи покупных товаров 2 797 558 тыс. руб.

Затраты на производство

Детализированные данные о размере совершенных затрат в 2024, 2023 году представлены в Таблице 11.

Таблица 11

Наименование показателя	за 2024 г. тыс. руб	за 2023 г. тыс. руб
Материальные затраты	1 095 622	902 669
Расходы на оплату труда	430 039	373 625
Отчисления на социальные нужды	119 185	101 703
Амортизация	15 226	12 649
Прочие затраты	1 122 556	1 109 543
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 782 628	2 500 189

Прочие доходы и расходы

В 2024 году были получены следующие виды прочих доходов и осуществлены прочие расходы:

Вид дохода/расхода	Прочие расходы тыс.руб.	Прочие доходы тыс.руб.
Доходы по активам переданным в пользование	-	6 651
Курсовые разницы	239 694	180 094
Расходы на услуги банков	5 987	-
Расходы, связанные с отчислениями в оценочные резервы	515	-
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	65	-
Прочее	106 208	81 140
Итого	352 469	267 885

В 2023 году были получены следующие виды прочих доходов и осуществлены прочие расходы:

Вид дохода/расхода	Прочие расходы тыс.руб.	Прочие доходы тыс.руб.
Вид дохода/расхода	Прочие расходы тыс.руб.	Прочие доходы тыс.руб.
Доходы по активам переданным в пользование	-	6 474
Курсовые разницы	310 114	94 456
Расходы на услуги банков	3 272	-
Расходы, связанные с отчислениями в оценочные резервы	798	-
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	15	-
Прочее	76045	69 467
Итого	390 244	170 397

Краткосрочные финансовые вложения

Займы организациям в отчетном периоде не предоставлялись. В 2024 году Общество получало проценты от краткосрочного размещения денежных средств на депозитном счете банка.

Капитал и резервы

В 2024 году величина Уставного капитала Общества не менялась

	на 31.12.2022	на 31.12.2023	на 31.12.2024
Уставный капитал (тыс. рублей)	7 171	7 171	7 171

Дивиденды в 2024 году не выплачивались.

Кредиты и займы

Займы и кредиты в течении 2024 года не предоставлялись.

Налогообложение

Для целей начисления всех налогов доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Сведения об отложенных налоговых обязательствах, отложенных налоговых активах, за 2024 год отражены в Таблице 12.

Таблица 12

№ п/п	Наименование показателя	Сальдо на 01.01.2024	Отчетный период		Сальдо на 31.12.2024
			начислено	погашено	
1.	Отложенные налоговые активы	140 794	99 013	4 027	235 780
2.	Отложенные налоговые обязательства	34 422	2 005	50 732	83 148

Оценочные обязательства

Оценочные обязательства в 2024 году отражены в строке 1540 баланса. Формирование оценочного обязательства на предстоящую оплату отпусков и страховых взносов в 2024 году представлено в Таблице 13.

Таблица 13

Оценочного обязательства	На начало 2024 г. тыс.руб.	Использовано тыс.руб.	Создано тыс.руб.	На конец 2024 г. тыс.руб.
Резерв на предстоящую оплату отпусков и страховых взносов	31 857	44 144	45 044	32 758

Дочерние и зависимые общества

Дочерних и зависимых Обществ нет.

Сведения о связанных сторонах

- «Меди Холдинг 1999 ГмбХ» (Германия) – владеет номинальной стоимостью 7 070 750 рублей, что составляет 98.6054458 % Уставного капитала
 - Генеральный директор Ларионов Анатолий Анатольевич.
- Сведения об операциях со связанными сторонами раскрываются ограниченно в связи с правом, которое дает п.16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

Чистые активы

Стоимость чистых активов Общества составила -96 905 тыс. руб., -196 351 тыс.руб. и -222 455 тыс.руб. соответственно на 31 декабря 2022 г., 31 декабря 2023 г. и 31 декабря 2024 г. Уменьшение чистых активов вызвано падением курса рубля по отношению к евро

ООО «МЕДИ РУС» на территории России осуществляет торговлю импортного товара медицинского назначения. Страна изготовителя и поставщика товара – Германия. Расчеты с немецким поставщиком ведутся с рассрочкой платежа в евро.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2024 год получен убыток в результате роста курса Евро, в связи с тем и увеличение обязательств перед иностранными поставщиками. Как следствие вышеизложенного, в результате переоценки обязательств перед поставщиками на отчетные даты, выросли курсовые разницы, которые привели к образованию убытка. Также следует отметить что прибыль Общества от продаж за 2024 г.(без учета прочих доходов и расходов) составила 14 930 тыс руб.

Несмотря на отрицательную величину чистых активов, Общество принимает меры к их увеличению и доведению до величины соответствующей действующему законодательству путем снижения расходов, совершенствования бизнес-процессов, а также развития новых направлений деятельности.

События, произошедшие после отчетной даты

Событий, произошедших после отчетной даты, которые могли бы повлиять на показатели отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год не было.

Сведения об операциях со связанными сторонами раскрываются ограниченно в связи с правом, которое дает п.16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

Информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности

Финансовые риски

Финансовые активы, по которым у Общества возникает потенциальный кредитный риск, представлены в основном дебиторской задолженностью по расчетам с покупателями. Обществом разработаны процедуры, направленные на то, чтобы реализация товаров и услуг производилась только покупателям с соответствующей кредитной историей. Балансовая стоимость дебиторской задолженности за вычетом резерва под ожидаемые кредитные убытки представляет собой максимальную сумму, подверженную кредитному риску. У Общества нет существенной концентрации кредитного риска. Несмотря на то, что темпы погашения дебиторской задолженности подвержены влиянию экономических факторов, руководство Общества считает, что существенный риск потерь сверх суммы созданного резерва под ожидаемые кредитные убытки отсутствует. Денежные средства размещаются в банках, которые на момент размещения средств имеют минимальный риск дефолта.

Риск изменения процентных ставок

Данный риск связан с изменением процентных ставок, которое может отрицательно сказаться на финансовых результатах Общества.

Общество не учитывает финансовые активы и финансовые обязательства с фиксированной ставкой процента как инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период.

В данной связи прибыль и потоки денежных средств от текущей деятельности в основном не зависят от изменения процентных ставок.

Валютный риск

Валютный риск – это риск отрицательного воздействия изменения курса валют на финансовые результаты Общества. Валютный риск возникает в случае, когда Общество вступает в операции, валюта которых не соответствует функциональной валюте предприятий.

У Общества есть существенные обязательства, номинированные в евро, что может привести к возникновению потенциального валютного риска.

Рыночный риск и условия ведения деятельности Общества.

Хозяйственная деятельность и доходы Общества подвержены влиянию политических, правовых, финансовых и административных изменений, происходящих в Российской Федерации. Характер и частоту событий и явлений, связанных с этими рисками, равно как и их влияние на будущую деятельность и прибыль Общества, в настоящее время определить не представляется возможным.

При расчете некоторых важных для Общества оценочных значений и основных допущений руководство прогнозирует денежные потоки. Прогнозирование денежных потоков в свою очередь основано на ряде допущений, а также учитывает исторический опыт и темпы роста в предшествующие периоды. Руководство Общества полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержки устойчивости и роста коммерческой деятельности Общества. Вместе с тем ситуация экономической неопределенности может сохраниться в ближайшем будущем. В результате волатильности российского и мировых финансовых рынков фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

СВО, проводимая с февраля 2022 года вызвала финансовую и экономическую напряженность на мировых рынках, снижение уровня потребительских расходов и деловой активности. Санкционное давление и меры по изоляции России, привели к прекращению или сокращению деятельности ряда компаний. Влияние СВО на развитие экономики, в целом, не имеет исторических аналогов с другими периодами, когда правительства принимали пакеты мер по спасению экономики. Прогнозы изменений макроэкономических параметров в краткосрочной и долгосрочной перспективе, масштабов влияния СВО на компании различных отраслей, включая оценки длительности кризисного периода и темпов восстановления, значительно различаются.

Общество оценивает влияние вышеуказанных событий на деятельность Общества как ограничено существенное.

Налоговые риски

В результате законодательные и иные нормативные акты, оказывающие влияние на деятельность Общества, подвержены частым изменениям. Эти изменения характеризуются недостаточно продуманными формулировками, различными интерпретациями и спорным применением, особенно в отношении налогов, которые подлежат проверке и исследованию со стороны налоговых органов, обладающими полномочиями накладывать штрафы и пени. В то время как Общество полагает, что оно начислило все налоговые обязательства на основе своей интерпретации налогового законодательства, описанные выше факты могут привести к налоговому риску для Общества.

Руководство продолжает отслеживать изменения, относящиеся к этим рискам, и регулярно производит оценку рисков и соответствующих обязательств, резервов и раскрываемой информации. С целью исключения нарушений налогового законодательства в Обществе осуществляется регулярный мониторинг изменений в налоговом законодательстве, анализ судебной практики в области налогообложения, анализ заключаемых договоров на предмет исключения положений, учет которых может привести к ошибкам и неточностям при налогообложении соответствующих операций, регулярная независимая проверка используемого порядка налогообложения при проведении ежегодного аудита.

Информация о прекращаемой деятельности

ООО «МЕДИ РУС» будет продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем. У Общества нет намерения и необходимости ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут выполняться в установленном порядке.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Ларионов А.А.

Скоробогатова М.А.

« 24 » марта 2025 г.