

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за 2024 год**

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ.

Общество с ограниченной ответственностью Общество с ограниченной ответственностью "МЕДИКО-ТЕХНОЛОГИЧЕСКИЙ ПАРК" зарегистрировано в государственном реестре за ОГРН 1127746503026

Конечным бенефициаром Общества на начало и на конец периода являются:

- Барсуков Борис Петрович ИНН 772817752870 - 50 % доля в уставном капитале
- Ключко Михаил Александрович ИНН 770973229511 - 50 % доля в уставном капитале

Уставный капитал Общества 300 000,00 руб., оплачен полностью.

Основной вид деятельности: Торговля оптовая фармацевтической продукцией. Лицензируемых видов деятельности не ведется.

В текущем периоде Общество осуществляет деятельность на основании устава в редакции от 21 мая 2015 года, утвержденной, ГРН 9157746561007 от 09.06.2015 года

Адрес регистрации 125167, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Хорошевский, ул Викторенко, дом 9, строение 1, помещение 14

ИНН 7733807221, КПП 771401001.

Общество имеет следующие обособленные подразделения: КПП 771545001, адрес 127521, Москва, 8-ой проезд Марьиной Рощи 30, строение 1, этаж 1, помещение №IV

Генеральный директор Общества: Барсуков Борис Петрович.

Главный бухгалтер Общества: Кузякина Анастасия Александровна.

Аудитор Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская компания «Референс-Аудит» (член СРО «ААС» ОРНЗ 12006019350 с 28.01.2020 года (ранее- с 31.12.09 по 30.09.16 член СРО НП «Российская Коллегия аудиторov», реорганизованной путем присоединения в СРО «РСА»)

Среднесписочная численность работающих в Обществе: 22 человек.

II. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

2.1. Связанные стороны (в т.ч. бенефициарный владелец)

Наименование/Ф.И.О	Характер отношений, наименование должности (для основного управленческого персонала)
- Генеральный директор Барсуков Борис Петрович - доля в уставном каптале 50 % - Коммерческий директор Ключко Михаил Александрович — доля в уставном капитале 50 %	Общество контролируется или на него оказывается значительное влияние юридическим и (или) физическим лицом (имеет в силу своего участия 100_% общего количества голосов, приходящихся на голосующие доли, составляющие уставный капитал Общества) Бенефициарный владелец

нет	Общество контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо (имеет в силу своего участия более ___% общего количества голосов, приходящихся на голосующие доли, составляющие уставный капитал данного лица)
нет	Общество и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).

2.2. Операции со связанными сторонами

связанной стороной в 2024 году рассматриваются:

- генеральный директор (участник, конечный бенефициар), заработная плата за прошлый период 91 055,6 тыс. руб.; в том числе дивиденды 71 000 тыс. руб., за текущий период 71 916,8 тыс. руб., в том числе дивиденды 39 813,6 тыс. руб., задолженности нет;
 - коммерческий директор (участник, конечный бенефициар), заработная плата за прошлый период 90 049,7 тыс. руб., в том числе дивиденды 71 000 тыс. руб., за текущий период 71 612,8 тыс. руб., в том числе дивиденды 39 813,6 тыс. руб., задолженности нет;
 - расчеты с организацией одной группы (совпадения по бенефициарам) ООО Вентум Мед, по приобретению товаров оборот 168 205,4 тыс. руб., задолженность Общества на конец периода 9 747,1 тыс. руб., по реализации товаров оборот 66 036,3 тыс. руб., задолженность на конец периода 20 887,9 тыс. руб., аванс 21,2 тыс. руб., сомнительная задолженность или задолженность с истекшим сроком давности отсутствует, резервов не создавались;
 - ИП Ключко М.А. по аренде транспорта 2 580 тыс. руб., аванс на конец периода 215 тыс. руб.;
- Иных операций со связанными сторонами не проводилось.

III. РАСКРЫТИЕ ПРИМЕНЯЕМЫХ СПОСОБОВ ВЕДЕНИЯ УЧЕТА

3.1. Основа представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Активы и обязательства Общества отражены обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций. В бухгалтерской отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок их обращения не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные. Факты хозяйственной деятельности Общества отнесены к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами. Принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

3.2. Учёт и оценка нематериальных активов

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к учету. Амортизация нематериальных активов с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом. Общество не переоценивает нематериальные активы. Общество применяет нормы ФСБУ 14/2022 с отражением влияния в межрасчетной периоде. Тестирование на обесценение производится на отчетную дату один раз в год.

3.3. Учёт и оценка основных средств, капитальных вложений и обязательств по аренде.

Основным средством считается объект, предназначенный для использования в течение периода, превышающего 12 месяцев и стоимостью более 100 000 руб. Основные средства стоимостью менее 100 000 руб. отражены в составе материально-производственных запасов в качестве несущественных для понимания деятельности Общества активов. К бухгалтерскому учету основные средства принимаются по первоначальной стоимости с учетом всех расходов по доведению основного средства до состояния, пригодного для использования. Срок полезного использования объектов основных средств установлен

Обществом на основе паспорта объекта, иных технических документов, либо на основании оценки технических служб Общества в соответствии с внутренними документами Общества. Переоценка основных средств не производится. Затраты на ремонт основного средства списываются в том отчетном периоде, в котором они возникают, при существенных капитальных затратах на восстановление основного средства в процессе капитального ремонта, указанные затраты капитализируются и отражаются в качестве отдельного основного средства со сроком полезного использования, сравнимым со СПИ основного актива, на который продлевается данный СПИ. Амортизационные отчисления производятся линейным способом с месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию основного средства, на конец месяца с периодичностью месяц. Ликвидационная стоимость установлена равной нулю. Ежегодно Общество пересматривает элементы амортизации и вносит изменения в учет в части изменения оценочных значений. Переход на ФСБУ 6 Общество осуществляло альтернативным методом с пересчетом данных на 31.12.21 (единовременно) и отражением разниц через капитал.

Арендованные основные средства, за исключением земельных участков, в учете и отчетности отражаются по договорной стоимости, при ее отсутствии - по общей сумме арендных платежей, определенных договором в случае, если такие арендные отношения признаны операционной арендой. Арендованные земельные участки в учете и отчетности отражаются по договорной стоимости, при ее отсутствии - по кадастровой стоимости, при отсутствии договорной и кадастровой - по общей сумме арендных платежей, определенных договором. Общество признает операционной арендой договоры, заключенные на срок менее года при условии отсутствия передачи их в субаренду и незначительности стоимостных характеристик аренды.

Лизинговые договоры, не завершающиеся на 31.12.22, признаны финансовой арендой и при переходе на ФСБУ 25 применен альтернативный метод с пересчетом данных на 31.12.21 и отнесением разниц на капитал. Ставка дисконтирования применяется из расчета прямым методом отношения стоимости приобретения предмета лизинга для лизингодателя к общей сумме лизинговых платежей без НДС. Оценка ППА производится по справедливой стоимости. Справедливая стоимость предмета аренды - это его рыночная стоимость, при лизинге, когда основное средство приобретается на рыночных условиях для конкретного лизингополучателя, его справедливая стоимость будет равна стоимости его покупки лизингодателем у поставщика. Негарантированная ликвидационная стоимость при лизинге равна нулю. Обязательства по аренде оцениваются как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату получения предмета аренды (лизинга). Амортизация ППА по договорам выкупного лизинга рассчитывается с учетом срока полезного использования переданного объекта.

Если величины затрат на ремонты, технические осмотры, техническое обслуживание ОС, проводимые с периодичностью более 12 месяцев (более обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев) превышают лимит в 50% от стоимости ремонтируемого основного средства, данные затраты признаются отдельным объектом учета в составе основных средств. Не существенные расходы на ремонт относятся на текущие расходы. Резерв по ремонту не создается.

Переход на учет в рамках ФСБУ 26 осуществляется перспективно. Единицей учета капитальных вложений является приобретаемый, создаваемый, улучшаемый или восстанавливаемый объект основных средств. При этом капитальные вложения классифицируются в бухгалтерском учете исходя из целей управления организацией. При осуществлении капитальных вложений на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев, в капитальные вложения включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии такой отсрочки (рассрочки). Разница между указанной суммой и номинальной величиной денежных средств, подлежащих уплате в будущем, учитывается в порядке, аналогичном утвержденному ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам". Помимо фактических расходов на приобретение активов, приравненных к ним расходов, в состав капитальных вложений включается величина возникшего при осуществлении капитальных вложений оценочного обязательства, в том числе по будущему демонтажу, утилизации имущества и восстановлению окружающей среды, а также возникшего в связи с использованием труда работников организации.

3.4. Учет материально-производственных запасов и готовой продукции

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической цене приобретения или изготовления.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится организацией (кроме товаров, учитываемых по продажной (розничной) стоимости) по средней себестоимости как в бухгалтерском, так и в налоговом учете; метод формирования первоначальной стоимости - по фактическим расходам. Инвентаризация проводится ежегодно на 31 декабря. Тестирование на обесценение производится на конец отчетного периода.

Оценка товаров производится с применением счетов 15 и 16 в связи с различными датами переходами права собственности на импортный товар и датами ГТД, в стоимость товара включаются транспортные и таможенные расходы. Списание товаров при реализации производится по цене единицы изделия.

Готовая продукция учитывается по фактической производственной себестоимости без учета общехозяйственных расходов. При выбытии готовая продукция оценивается по средней стоимости.

3.5. Доходы от обычных видов деятельности, прочие доходы

Выручка от реализации товаров (работ, услуг) признается по методу начисления и отражается в отчетности без НДС.

Доходами от обычных видов деятельности являются:

- реализации товаров;
- оказания услуг

К числу прочих доходов и расходов относятся доходы и расходы, не связанные с обычными видами деятельности.

Порядок признания выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления: по завершении выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции в целом.

3.6. Учет и распределение расходов на продажу и общехозяйственных расходов

Расходы на продажу (коммерческие расходы) учитываются в себестоимости проданных товаров, продукции и в конце месяца списываются полностью на результат финансово-хозяйственной деятельности Общества, за исключением остатка расходов, относящихся к остаткам товаров на складе (транспортные расходы, аренда склада) пропорционально приобретенной и реализованной продукции.

3.7. Финансовые вложения

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является однородная совокупность финансовых вложений. Дополнительные затраты, связанные с приобретением финансовых вложений, произведенные до постановки их на учёт, включаются в первоначальную стоимость финансовых вложений.

По долговым ценным бумагам разница между суммой фактических затрат на приобретение и номинальной стоимостью этих ценных бумаг включается в прочие доходы и расходы равномерно в течение срока их обращения.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в учете и отчетности по состоянию на конец отчетного периода по текущей рыночной стоимости. Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются по фактическим затратам на приобретение.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется рыночная стоимость, применяется первоначальная стоимость каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, производится ежегодно по состоянию на последнее число года.

3.8. Денежные средства и денежные эквиваленты

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. К ним относятся открытые в кредитных организациях депозиты до востребования, депозиты со сроком погашения 3 месяца и менее, предоставленные сторонним лицам займы, возврат которых предусмотрен по первому требованию Общества, высоколиквидные векселя Сбербанка РФ.

3.9. Оценочные резервы и оценочные обязательства

3.9.1. Обществом формируются следующие виды оценочных резервов:

- резерв по сомнительной дебиторской задолженности;
- резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов;
- резерв под обесценение финансовых вложений;

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, показывается в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резерв по сомнительным долгам не создается по долгам дочерних и зависимых обществ и организаций, по долгам аффилированных лиц, если платежеспособность должника не может быть поставлена под сомнение, если одновременно имеется встречная кредиторская задолженность перед

данным контрагентом при условии, что она может покрыть дебиторскую задолженность и есть возможность провести зачёт в одностороннем порядке.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей образуется на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью МПЗ, если последняя выше текущей стоимости, и относится на прочие расходы.

Резерв под обесценение финансовых вложений образуется на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений за счет финансовых результатов при наличии условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений. Формой резервирования обесценения финансовых вложений в виде дебиторской задолженности по предоставленному займу является резерв сомнительных долгов.

Резервы создаются при наличии объектов для создания.

3.9.2. Обществом отражаются следующие виды оценочных обязательств:

- на оплату неиспользованных отпусков;

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам на конец отчетного года определяется исходя из числа дней неиспользованного отпуска работников по состоянию на отчетную дату. Оценочное обязательство, связанное с выплатой вознаграждений по итогам отчетного периода (года), в т.ч. на выслугу лет, формируется аналогичным образом.

3.10. Учет расчетов по налогу на прибыль

Разница между налогом на прибыль по бухгалтерскому учету и налоговой декларации отражается с применением в бухгалтерском учете постоянных и временных разниц, отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств. При составлении бухгалтерской отчетности в бухгалтерском балансе отражается развернутая, а в отчете о финансовых результатах сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, текущий налог на прибыль определяется как условный расход по налогу на прибыли, скорректированных на ПНД и ПНР.

IV. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Общество вносило изменения в учетную политику в связи с вводом в действие ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Изменение учетной политики не оказало влияния на входящее сальдо

V. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

5.1. Нематериальные активы

В составе НМА учитываются интернет сайт компании www.m-t-p.ru. Тестирование на обесценение признаков обесценения не выявило.

5.2. Основные средства и незавершенные капитальные вложения

Наличие и движение основных средств отражено в Пояснениях 2.1, 2.3, 2.4 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Договоры аренды, по мнению организации, не приводят к формированию ППА и учитываются за балансом – договор аренды офиса и склада оценочно на 4 936,25 тыс. руб.

Стоимость объектов основных средств, не подлежащих амортизации, отсутствует. Инвестиционная недвижимость отсутствует.

Общество не владеет недвижимым имуществом, землей, имеет на балансе транспортные средства, остаточная стоимость основных средств на 31.12.23 составила 22 553,00 тыс. руб., на 31.12.24 составила 39 448,00 тыс. руб., включая данные о ППА.

Общество не ведет строительства, капитальные вложения отсутствуют на конец периода.

5.3. Финансовые вложения

Финансовые вложения отсутствуют.

5.4. Запасы

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов отражена в Пояснениях 4.1, 4.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии материально-производственные запасы оцениваются по средней себестоимости. Остаток МПЗ 164 222 тыс. рублей., включая товарный остаток на складе на конец периода 163 273 тыс. руб., 920,8 остаток транспортных расходов, распределенных на остаток товаров на складе, 28 тыс. руб. материалов. Товаров, изменивших рыночную стоимость, имеющих признаки снижения потребительских качеств, Общество не имеет, объектов для создания резерва не имеется.

5.5. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов), отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся. Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, отражены в бухгалтерском балансе по статье «Прочие оборотные активы» (26 тыс. руб.), срок менее 1 года, по строке «прочие внеоборотные активы», срок более 1 года (56 тыс. руб.), расходы по страхованию отражены по строке «дебиторская задолженность» (859 тыс. руб.).

5.6. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности отражена в Пояснениях 5.1, 5.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Существенных изменений в составе дебиторской задолженности за 2024 год не произошло.

Сумма дебиторской задолженности на 31.12.23г. с учетом созданного резерва по сомнительным долгам составила 44 427 тыс. руб., наибольшую долю в составе задолженности составили расчеты с:

- ООО Паритет ИНН 7603002667 - 25 693,58
- ИП Григорьева С. Ю. ИНН 784202813782 - 2 308,68
- ИП Бойцев А.И. ИНН 780519309591 -5 478, 40
- ФБУЗ ПОМЦ ФМБА России ИНН 5260101352– 1 006,50

Сумма дебиторской задолженности на 31.12.24г. с учетом созданного резерва по сомнительным долгам составила 57655 тыс. руб., наибольшую долю в составе задолженности составили расчеты с:

- ООО ВЕНТУМ МЕД ИНН 7733349331 - 20 887,9
- СПБ НИИ ЛОР МИНЗДРАВА РОССИИ ФГБУ ИНН 7809016254 – 8 396,96
- ИП Аведисян А. С. ИНН 402507042387 - 1 805,85
- ООО ЭФА-ВОСТОК ИНН 2721214980 - 4 074,00

Общество создало резерв по дебиторской задолженности, отвечающей признакам сомнительной, на сумму 4 757,58 тыс. руб., в том числе:

- ООО ДЕЛЬТАМЕД ИНН 4205369269 – 40,00
- ИП Аведисян О. Д. ИНН 772619909529 – 275,30
- ИП Аникина Н. Е. ИНН 780705428564 - 174,51
- ИП Бойцев А. И. ИНН 780519309591 - 2 528,51
- ИП Мещерский Д. А. ИНН 504002067202 - 66,93
- ИП Полуянова А. И. ИНН 973302634953 - 119 ,85
- ООО ЛКМ СЕРВИС ИНН 5032340383 – 342,92
- ООО ТОРГОВАЯ ФИРМА КАРДИОМЕД ИНН 7722851042 -312,00
- ООО ЭСКАМЕД ИНН 7725579839 - 897,56

Изменение за 2024 год по восстановлено на сумму 6 585,8 тыс. рублей

- ООО АЛЬФАМЕД ИНН 9731106577- 37,5
- ООО ДЕЛЬТАМЕД ИНН 4205369269 - 40,00
- ИП Аведисян А.С. ИНН 402507042387 -95,2
- ИП Аведисян О. Д. ИНН 772619909529 -275,3

ИП Аникина Н. Е. ИНН 780705428564 -174,51
ИП Бойцев А. И. ИНН 780519309591 -3 147, 87
ИП Караулова А.Ю. ИНН 770600829820-1 054,85
ИП Мещерский Д. А. ИНН 504002067202 – 66,93
ИП Полуянова А. И. ИНН 973302634953 -119 ,85
ИП Румянцева Т. В. ИНН 507000916223 – 5,7
ООО ЛКМ СЕРВИС ИНН 5032340383 – 342,92
ООО ТОРГОВАЯ ФИРМА КАРДИОМЕД ИНН 7722851042 – 312,00
ФГБУ ФЦССХ Минздрава России (г. Астрахань) ИНН 3015081689– 15,7
ООО ЭСКАМЕД ИНН 7725579839 - 897,56

Изменение за 2024 год по досоздание на сумму 4 581,66 тыс. рублей

ООО АЛЬФАМЕД ИНН 9731106577- 37,5
ИП Аведисян А.С. ИНН 402507042387 -679,73
ИП Аведисян О. Д. ИНН 772619909529 -275,3
ИП Бойцев А. И. ИНН 780519309591 -619,35
ИП Караулова А.Ю. ИНН 770600829820-1 757,95
ИП Мещерский Д. А. ИНН 504002067202 – 173,03
ИП Полуянова А. И. ИНН 973302634953 -119 ,85
ИП Румянцева Т. В. ИНН 507000916223 – 5,7
ФГБУ ФЦССХ Минздрава России (г. Астрахань) ИНН 3015081689– 15,7
ООО ЭСКАМЕД ИНН 7725579839 - 897,56

Итого на 31.12.2024г. резерв по сомнительным долгам составляет 2 753 тыс. руб.

Договоры, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами отсутствуют.

5.7. Заемные средства

Заемные средства отсутствуют.

5.8. Кредиторская задолженность.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности отражена в Пояснениях 5.3, 5.4 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (расшифровка строк 1510 и 1520 баланса)..

По строке 1520 "Кредиторская задолженность" отражены суммы авансов полученных за минусом суммы НДС, подлежащей уплате в бюджет.

Существенных изменений в составе кредиторской задолженности Общества не произошло.

Сумма кредиторской задолженности на 31.12.23 составила 72 713 тыс. руб., наибольшую долю в составе задолженности составила задолженность перед:

- ООО ВЕНТУМ МЕД ИНН 7733349331 - 58 760,7
- ООО ТАРГЕТ МЕДИКАЛ ИНН 2722126398-1 135,6

Не подтвержденной задолженности Общество не имеет.

Задолженность перед бюджетом отражена по срокам (текущая).

Сумма кредиторской задолженности на 31.12.24 составила 69 470 тыс. руб., наибольшую долю в составе задолженности составила задолженность перед:

- ООО АВИКС ИНН 7715627579 – 5702,48
- ООО АРИТМОМЕД ИНН 7730249177- 10 657 ,00
- ООО ВЕНТУМ МЕД ИНН 7733349331 - 9 747 ,11
- ООО Медтроник ИНН 7703655356- 38 842 ,42
- ООО МедКардиоСервис ИНН 7717738034 – 3 084,00

Не подтвержденной задолженности Общество не имеет.

Задолженность перед бюджетом отражена текущая.

5.9. Налоги.

За 2024 год сумма транспортного налога 274 тыс рублей , НДСЛ 29 288,4 тыс. руб., плательщиком иных налогов Общество не является в связи с отсутствием налогооблагаемой базы. Общество применяет льготу по НДС на основании 149 НК РФ (подл. 1 п.2), сумма НДС, уплаченная в бюджет 878,44 тыс. руб.

Налогооблагаемая база по налогу на прибыль за 2024 год составила 277 142 тыс. руб., налог на прибыль начислен в размере 55 428,6 тыс. руб. (ставка 20%).

5.10. Учет расчетов по налогу на прибыль.

Разница между бухгалтерской и налоговой прибылью отчетного периода возникла в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах. Условный расход по налогу на прибыль 53 763,1 тыс. руб.;

Изменение ОНО (увеличение) 824,6 тыс. руб., влияние перехода на 25% 238,6 тыс. руб.

Изменение ОНА (увеличение) 1 508,5 тыс. руб., влияние перехода на 25% 410,1 тыс. руб.

ПНД 879,2 тыс. руб.

ПНР 1 860,8 тыс. руб.

Итого налог 55 428,6 тыс. руб.

5.11. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.

Расшифровка доходов по обычным видам деятельности Общества за 2024 год представлена в таблице, тыс. руб. без НДС:

Виды доходов по обычным видам деятельности	2024 г.	2023 г.
Оказание услуг	638,70	193,30
Продажа товаров	1 399 969,67	1 245 552,66
Итого	1 400 608,37	1 245 745,96

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности за 2024 год по статьям затрат представлена в таблице, тыс. руб.:

Виды расходов по обычным видам деятельности	2024 г.	2023 г.
Себестоимость реализованных товаров	936 822	858 184
Материальные затраты	7 396	3 180
Расходы на оплату труда и взносы	148 821	93 954
Амортизация	8 882	2 672
Прочие расходы (коммерческие)	53 530	48 173
Итого	1 155 451	1 006 163

Выручка по договорам, предусматривающим предоставление покупателю (заказчику) скидки при соблюдении им определенных договором условий, отражена в сумме за вычетом скидки.

Обществом не заключались договоры, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами.

5.12. Прочие доходы и расходы

В составе прочих доходов отражается сумма от операций по купле-продажи валюты, курсовые разницы, результат проведенной инвентаризации, доходы от реализации МПЗ, от признания присужденных доходов (пени, штрафы) по исполнительным листам, проценты по предоставленным займам, штрафы, пени и неустойки по договорам признанные, пересмотр оценочных значений, прочие доходы. За период отражено прочих доходов 27 719 тыс. руб.

В составе прочих расходов отражаются:

- 2 967,4 тыс. рублей расходы на услуги банков;
- 10 461 тыс. рублей курсовые разницы;
- 50,8 тыс. рублей штрафы, пени, неустойки;
- 9 724 тыс. рублей прочие расходы;

За период отражено прочих расходов 23 203 тыс. руб.

Величина курсовых разниц: положительных 14 101, 32 тыс. руб., отрицательные 10 461, 00 тыс. руб.
Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Банком России на отчетную дату, доллар США 101,6797 руб., евро 106,1028 руб., Юань 13,4272 руб.

5.13. Информация об обеспечении и обязательствах

Общество не имеет договоров поставки имущества, признанного в соответствии со статьей 488 ГК РФ залогом.

5.14. Оценочные обязательства

Информация по оценочным обязательствам приведена в Пояснениях 7 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

К резервам под оценочные обязательства отнесены резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работникам.

5.15. Изменения оценочных значений

Общество не имеет объекта для создания резерва под снижение стоимости товаров, поскольку, в основном, закупает продукцию и размещает заказы на ее изготовление на основании заказов покупателей.

Объекта для создания резервов под снижение стоимости финансовых вложений и иных активов Общество не имеет, Общество не пересматривало сроки полезного использования НМА, производило корректировку СПИ по основным средствам, что корректно отражено в составе финансового результата.

Резерв по сомнительным долгам создан в достаточном объеме, объектов для пересмотра резерва в текущем периоде не было всего на конец периода резерв 2 753 тыс. руб.

5.16. Условные активы и обязательства

Условные активы и обязательства в Обществе отсутствуют.

5.17. Информация о прекращаемой деятельности и реорганизации Общества

Обществом в 2024 году не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

Решение по реорганизации в 2024 году Обществом не принималось.

5.18. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствуют.

5.19. Информация по сегментам

В соответствии с ПБУ 12/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н, Общество рассматривает свою деятельность как единый операционный и географический сегмент.

5.20. Добавочный и резервный капитал, фонды, резервы.

Уставом Общества не предусмотрено создание резервного фонда.

Добавочный капитал Общество не формирует, переоценки имущества не производилось.

5.21. Исправления ошибок.

Правила исправления ошибок и раскрытие информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности осуществляется в соответствии с ПБУ 22/10 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденном Приказом Минфина России от 28 июня 2010 года № 63н. При этом существенной ошибкой считается ошибка, искажающая в отдельности или в совокупности с другими ошибками показатель статьи бухгалтерской отчетности более чем на 5%.

Общество не имело оснований для исправления ошибок.

5.22. Информация о денежных эквивалентах в отчетности.

В отчете о движении денежных средств в составе денежных средств и денежных эквивалентов отражены:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- банковские депозиты на срок до трех месяцев.

Денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) отражены без учета НДС.

Суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС в отчете о движении денежных средств представлены свернуто.

Суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды отражены в разделе "Денежные потоки от текущих операций" по группе статей "В связи с оплатой труда работников".

В отчете о движении денежных средств представлены свернуто:

- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее НДС.

5.23. События после отчетной даты

В период после даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

Объявление дивидендов за отчетный год в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год отсутствует.

Крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Общество не принимало решение об эмиссии ценных бумаг.

Принятия решения о реорганизации не было.

Общество не принимало решение о прекращении деятельности.

Чрезвычайные ситуации, приведшие к уничтожению значительной части активов Общества отсутствуют.

Организация на конец периода имеет незавершенные судебные разбирательства, оценочное влияние которых не признается существенным и не требует создания дополнительных резервов:

- Дело № А56-87241/2024 от 13.12.24, Общество в качестве истца, дело о взыскании с Федерального государственное бюджетное учреждение «Санкт-Петербургский научно-исследовательский институт уха, горла, носа и речи» Министерства здравоохранения Российской Федерации 8 396 960 руб. неосновательного обогащения, а так же 64 985 руб. расходов по уплате государственной пошлины, дело отложено, следующее заседание 28.03.25;

Общество не имеет подлежащих раскрытию иных событий после отчетной даты. Создание дополнительных резервов на указанные события не требуется.

VI. ОСНОВНЫЕ ФАКТОРЫ РИСКОВ В ОТНОШЕНИИ ОБЩЕСТВА

Риски, связанные с политической и экономической обстановкой в России, являются существенными для Общества в связи с тем, что большая часть бизнеса Общества связана с деятельностью на территории Российской Федерации, однако, ранее Общество рассматривало возможность заключения сделок купли-продажи с зарубежными партнерами, что, учитывая текущую политическую и экономическую ситуацию, имеет нулевые шансы на реализацию. Основные страновые риски связаны с макроэкономической нестабильностью России, неопределенностью ситуации на внешних рынках, санкциями западных стран.

Правовые риски связаны с несовершенством правовой системы, в частности, противоречивостью законодательства, отсутствием правовых норм по регулированию отдельных вопросов, возникающих в процессе деятельности Общества. Общество не может гарантировать отсутствие негативных изменений в российском законодательстве в долгосрочной перспективе, поскольку большинство рискообразующих факторов находятся вне контроля Общества.

Общество подвержено кредитному риску, то есть риску того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед Обществом. Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи Обществом товаров, продукции, работ и услуг на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникает дебиторская задолженность.

Общество подвержено риску, связанному с влиянием колебаний рыночных процентных ставок на его финансовое положение и денежные потоки.

VII. ЗАЯВЛЕНИЯ

Чистая прибыль Общества за 2023 год составила 199 170 тыс. руб., за 2024 год составила 214 242 тыс. руб. Стоимость чистых активов за 2023 год составила 261 054 тыс. руб., за 2024 год составила 395 669 тыс. руб., что существенно превышает уставный капитал и отражает положительные тенденции в деятельности Общества.

Общество не планирует прекращать свою деятельность в будущем.

Генеральный директор

31.03.2025

Барсуков Б.П.

