

ПОЯСНЕНИЯ

к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год ООО «Кonica Минолта Медикал Системз Раша»

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Кonica Минолта Медикал Системз Раша»

Сокращенное наименование: ООО «Кonica Минолта Медикал Системз Раша»

Наименование на иностранном языке: «Konica Minolta Medical Systems Russia» Limited Liability Company

Адрес местонахождения Общества с ограниченной ответственностью «Кonica Минолта Медикал Системз Раша» (далее – «Общество»): 115230, Российская Федерация, город Москва, вн. тер. г. Муниципальный округ Нагатино-Садовники, Варшавское шоссе дом 47, корпус 4

ИНН: 7705731348

КПП: 772401001

Почтовый адрес Общества: Российская Федерация, 115230, Москва, а/я 41.

Контактная информация:

Тел.: +7 495 926 73 04

Адрес электронной почты: medical@konicaminolta.ru

Адрес страницы в сети Интернет – www.konicaminolta.ru

Общество не имеет структурных подразделений.

Регистрация Общества:

15 мая 2006 года ООО «Кonica Минолта Медикал Системз Раша» внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1067746594013

В свидетельстве о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц указаны следующие сведения о государственной регистрации ООО «Кonica Минолта Медикал Системз Раша»

Дата государственной регистрации: 15 мая 2006

Номер свидетельства о государственной регистрации (иного документа, подтверждающего государственную регистрацию): серия 77 номер 008878481

Орган, осуществивший государственную регистрацию: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве

Изменения и дополнения в учредительные документы (устав) Общества в отчетном периоде не вносились.

Уставный капитал Общества, участники общества:

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025 г. равен размеру 13 508 тыс. руб. и полностью оплачен. Изменения уставного капитала в отчетном периоде не было.

Участник общества доля 100% – «Коника Минолта, Инк», Япония.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период – 8 человек, за предыдущий период – 10 человек.

Основные виды деятельности Общества в 2025 году: торговля оптовая фармацевтической продукцией.

Общество имеет лицензию № ФС-99-04-002963 от 06.08.2015 г. на производство и техническое обслуживание (за исключением случая, если техническое обслуживание осуществляется для обеспечения собственных нужд юридического лица или индивидуального предпринимателя) медицинской техники, выданную Федеральной службой по надзору в сфере здравоохранения, срок действия бессрочно.

Отчетность подписана Генеральным директором Белоусовым Олегом Евгеньевичем.

Единоличный исполнительный орган Общества:

Наименование: Генеральный директор Белоусов Олег Евгеньевич на основании протоколов № б/н от 25.08.2024 года сроком до 30.11.2025 года, № б/н от 04.12.2025 года сроком до 30.11.2026 года.

Главный бухгалтер Общества – Матвеева Наила Ибрагимовна.

Приказ № HR-07/05–06 от 28 мая 2007 года

Дочерние и зависимые общества отсутствуют.

В соответствии со ст. 6.1. п.2 Федерального закона от 07.08.2001 N 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» Организация не раскрывает информацию о бенефициарных владельцах.

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

Основа представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Коника Минолта Медикал Системз Раша» сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Общество не допускало отклонений при формировании бухгалтерской отчетности от установленных правил ее составления.

Учетная политика Общества на 2025 г., утверждена приказом № 24-БУ-УП-1 от 25.12.2024 подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н и других нормативных актов законодательства в области бухгалтерского учета.

Учетная политика Общества применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

Активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств акционеров Общества и активов и обязательств других организаций.

Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Коммерческие расходы признаются в соответствии с положениями учетной политики, а именно: по товарам в сумме себестоимости проданной продукции полностью в отчетном году, по расходам на транспортировку и таможенное оформление товаров ввезенных на территорию РФ- исходя из пропорций между проданными и оставшимися на складе товарами на остаток товара приобретенного по импорту.

2.1. Организационные аспекты учетной политики

Бухгалтерский учет осуществляется структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером.

Форма учета, автоматизированная с применением программы «1С:8.3. Комплексная».

Применяются формы бухгалтерских регистров, предусмотренные программой «1С:8.3. Комплексная».

Применяются как унифицированные формы первичных документов, так и разработанные Обществом самостоятельно.

2.2. Методологические аспекты учетной политики

Учёт и оценка основных средств

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Срок полезного использования основных средств определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя:

с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 N 1.

Переоценка основных средств не производится.

Активы стоимостью не более 100 тыс. руб., в отношении которых выполняются условия принятия к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, за исключением активов, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земля, объекты природопользования и т.д.), отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов.

Основные средства учитываются по первоначальной стоимости. Общество проводит проверку основных средств на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов». Общество проводит проверку капложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов». Начисление амортизации объекта основного средства начинается со следующего месяца после даты его признания в бухгалтерском учете и прекращается с момента его списания с учета. По всем объектам основных средств, амортизация начисляется линейным способом.

Учет и оценка арендованных основных средств, за исключением земельных участков

Арендованные основные средства, за исключением земельных участков, в учете и отчетности отражаются по: договорной стоимости.

Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты (рублей за единицу валюты):

Валюта	31 декабря 2025 года	31 декабря 2024 года
Японская Йена	50,0491/100	64,3746/100
Евро	92,0938	106,1028
Китайский юань	11,1592	13,4272

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

В отчете о финансовых результатах курсовые разницы отражаются свернуто

В отчете о движении денежных средств рублевый эквивалент валютных остатков на начало года и движений иностранной валюты в течение года рассчитаны по официальному курсу валюты, действующему на 31 декабря 2025 года, и соответственно сопоставимые данные рассчитаны по официальному курсу валюты, действующему на 31 декабря 2024 года.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности активы (обязательства) отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

Учет и оценка финансовых вложений

Все затраты на приобретение ценных бумаг независимо от их суммы включаются в первоначальную стоимость ценных бумаг.

Корректировка стоимостной оценки финансовых вложений, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, производится на конец каждого квартала.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, проводится всегда, когда появляется информация, свидетельствующая об их обесценении, а также по состоянию на 31 декабря, согласно утвержденной методике в учетной политике по бухгалтерскому учету.

Запасы

Материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, к запасам не относятся. Они учитываются на счете 10 «Материалы» обособленно.

Единицей учета материалов является номенклатурный номер.

Затраты на приобретение запасов отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируют фактическую себестоимость материалов. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» не используются.

Затраты, понесенные в связи с приобретением запасов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

При отпуске запасов для выполнения работ (оказания услуг) и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Товары

Принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Приобретение товаров, ввезенных на территорию РФ (импорт), отражается в бухгалтерском учете с использованием счетов 15 «Приобретение товаров».

Оценка товаров производится по стоимости единицы товара.

Оценка дебиторской задолженности

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на 31 декабря отчетного года.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично, согласно методике, утвержденной в учетной политике по бухгалтерскому учету.

Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 года № 114н. Для целей исчисления налога на прибыль 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).

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

Доходы

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи:

- оптовая торговля медицинской техникой и медицинскими изделиями;
- монтаж, ремонт и техническое обслуживание медицинской техники.

Выручка в бухгалтерском учете признается при выполнении условий, установленных п. 12 ПБУ 9/99 методом начисления

Признание выручки от продажи товаров осуществляется в момент передачи товара со склада покупателю или его представителям (транспортной компании), а по работам подтверждается в момент подписания акта выполненных работ.

Остальные доходы являются прочими доходами.

Прочие доходы и расходы отражаются в отчете о финансовых результатах свернуто по однотипным операциям .

Расходы

В составе расходов по обычным видам деятельности признаются:

- себестоимость купленных товаров, реализованных в отчетном периоде;
- затраты, связанные с производством готовой продукции, выполнением работ, оказанием услуг;
- коммерческие расходы.

Расходы на продажу учитывают при определении финансового результата полностью в отчетном периоде.

В бухгалтерском учете формируются следующие оценочные обязательства:

- оценочные обязательства по неиспользованным отпускам – оценочное обязательство в связи с предстоящими выплатами отпускных работникам;
- резерв на предстоящие расходы по гарантийному ремонту.

В качестве оценочных обязательств Организация учитывает обязательства по оплате неиспользованных сотрудниками отпусков. С этой целью Организация создает резервы по неиспользованным сотрудниками отпускам.

Учет резервов по неиспользованным сотрудниками отпускам ведется на счете 96 «Резервы предстоящих расходов».

Оценочное обязательства на оплату неиспользованных отпусков работников формируется в бухгалтерском учете Организации ежемесячно на основании расчета.

Изменения учетной политики

В учетную политику Общества на 2025 год по сравнению с 2024 годом не вносились изменения, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Денежные средства и денежные эквиваленты

По состоянию на 31.12.2025 г. открытых аккредитивов в пользу Общества нет. Денежных эквивалентов нет.

Товарообменные (бартерные) операции

В 2025 году и в 2024 году часть реализации товаров, работу, услуг Общества на условиях товарообмена (бартера) не осуществлялась.

Совокупный финансовый результат за 2025 г. составил 7 307 тыс. руб., за 2024 г. составил 870 тыс. руб.

Генеральный директор

Белоусов О.Е.

Дата: 24.02.2026 г.