

Пояснения к
Бухгалтерскому балансу и
Отчету о финансовых
результатах Общества с
ограниченной
ответственностью
«Коттон Вэй Медсервис»

2020

Оглавление

1.	ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	3
2.	ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	3
3.	ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	8
4.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ	8
5.	ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	8
6.	ЗАПАСЫ	8
7.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	9
8.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА ВКЛЮЧАЮТ ПО СОСТОЯНИЮ НА 31 ДЕКАБРЯ:	9
9.	УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	10
10.	ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА	10
11.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	10
12.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	11
13.	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА	11
14.	РЕОРГАНИЗАЦИЯ	11
15.	СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	12
16.	УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	12
17.	ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	13
18.	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	13
19.	УЧЕТ ГОСУДАРСТВЕННОЙ ПОМОЩИ	13

Пояснения к бухгалтерской отчетности

Общества с ограниченной ответственностью «Коттон Вэй Медсервис» за 2020 год

Данные Пояснения к бухгалтерской отчетности являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Коттон Вэй Медсервис» за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "Коттон Вэй Медсервис"

Краткое наименование: ООО "Коттон Вэй Медсервис"(далее «Общество»)

Юридический адрес Общества: 420021, Татарстан Респ, Казань г, Тази Гиззата ул, дом № 28, оф.1

Регистрация Общества:

Свидетельство о государственной регистрации выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 18 по Республики Татарстан. Запись в Едином реестре юридических лиц № 1121690081831 от 21.11.2012г.

Организационно-правовая форма Общества: общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ - 12300)

Форма собственности Общества: совместная частная и иностранная собственность (ОКФС - 34).

Основные виды деятельности в соответствии с учредительными документами:

- Стирка, химчистка и окрашивание текстильных и меховых изделий

Среднесписочная численность работающих на отчетную дату составила 0 чел.

Среднесписочная численность работающих на 31.12.2019г. - 1 чел.

Генеральный директор Общества:

- Глинин Евгений Юрьевич – по 14.04.2020
- Шкловский Андрей Юрьевич – с 15.04.2020

.В соответствии с Уставом Общества Совет директоров не предусмотрен.

Общество является субъектом малого предпринимательства.

Наличие иностранного участия: 25%

Наличие внешнеэкономических операций (импорт, экспорт) в отчетном периоде - нет.

В отчетный период Обществом применяло Упрощенную систему налогообложения. Объект налогообложения: доходы, уменьшенные на величину расходов.

Общество не имеет обособленных подразделений и филиалов.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность Общества за 2012 г. была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерва под снижение стоимости материально-производственных запасов;

- сроки полезного использования нематериальных активов;
- резервы, образованные в связи с последствиями условных фактов хозяйственной деятельности.

Основные средства

В соответствии с п.п. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Переоценка стоимости основных средств (групп однородных основных средств) не осуществляется.

Способ начисления амортизации объектов ОС (по группам однородных объектов):

- линейный способ;

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств (п. 14 ПБУ 6/01).

В соответствии с п. 11 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», объекты основных средств, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, оцениваются следующим образом:

- Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей.
- При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, стоимость основных средств, полученных организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

Нематериальные активы

В соответствии с п. 6 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется как сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная организацией при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

В соответствии с п. 28 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется (п. 23 ПБУ 14/2007).

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде (п. 33 ПБУ 14/2007).

Изменение первоначальной стоимости нематериального актива, по которой он принят к бухгалтерскому учету, допускается в случаях переоценки и обесценения нематериальных активов (п. 16 ПБУ 14/2007).

В соответствии с п. 14 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, оцениваются следующим образом: первоначальная стоимость таких активов определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче. Стоимость последних, в свою очередь, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно определяется стоимость аналогичных товаров (ценностей).

При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче по таким договорам, величина стоимости нематериальных активов полученных устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

Материально-производственные запасы

В соответствии с п. 2 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

Готовая продукция является частью материально-производственных запасов, предназначенных для продажи.

Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи.

В соответствии с п.п. 5, 6 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по ФИФО.

В соответствии с п. 24 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», на конец отчетного года материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из указанных выше способов оценки запасов.

Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 30 марта 2001 г., 18 сентября 2006 г., 27 ноября 2006 г., 25 октября 2010 г., 08 ноября 2010 г., 27 апреля 2012 г.).

Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- 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.

Перечень доходов от обычных видов деятельности:

- АРЕНДА ТЕКСТИЛЬНЫХ ИЗДЕЛИЙ, СТИРКА
- Прочее

Перечень прочих доходов:

- Доходы, связанные с участием в других организациях
- Доходы, связанные с реализацией основных средств
- Доходы, связанные с реализацией ценных бумаг
- Доходы, связанные с реализацией прочего имущества
- Доходы, связанные с безвозмездным получением имущества, работ, услуг или имущественных прав
- Курсовые разницы

- Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году
- Проценты к получению
- Списание Кредиторской задолженности
- Штрафы, пени, неустойки к получению
- Прочие доходы

Прочие доходы показываются в Отчете о финансовых результатах развернуто.

Расходы

Порядок признания управленческих расходов: признаются в том отчетном периоде, в котором имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств. Управленческие расходы не распределяются между видами деятельности, а полностью списываются по окончании отчетного периода в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

Перечень расходов от обычных видов деятельности:

- Расходы на оплату труда
- Страховые взносы
- Амортизация
- Аренда недвижимого имущества
- Материалы
- Иные работы и услуги сторонних организаций, связанные с основными видами деятельности

Перечень прочих расходов:

- Расходы, связанные с участием в других организациях
- Расходы, связанные с реализацией основных средств
- Расходы, связанные с реализацией ценных бумаг
- Расходы, связанные с реализацией прочего имущества
- Расходы, связанные с безвозмездным получением имущества, работ, услуг или имущественных прав
- Курсовые разницы
- Убытки прошлых лет, выявленная в отчетном году
- Проценты к уплате
- Списание Дебиторской задолженности
- Штрафы, пени, неустойки к уплате
- Материальная помощь
- Налоги, сборы
- Отчисления в оценочные резервы
- Расходы на услуги банков
- Прочие расходы

Учет расходов по займам и кредитам

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

В стоимость инвестиционного актива включаются проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.

Способы оценки имущества

В соответствии со ст. 12 Федерального закона от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению в валюте Российской Федерации.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев. В целях составления бухгалтерского баланса Общество включает эквиваленты денежных средств в состав денежных средств.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- в) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- г) оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. При несущественном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком Российской Федерации, пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, может производиться по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период.

В случае если незамедлительно после поступления в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет полученную сумму иностранной валюты на рубли, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически полученных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли. В случае если незадолго до платежа в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет рубли на необходимую сумму иностранной валюты, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически уплаченных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Иное

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», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие краткосрочные активы».

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов финансовой отчетности (п.7 ПБУ 1/2008).

3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

В 2020г изменение учетной политики не производилось.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 Пояснений к балансу.

2.1. Наличие и движение основных средств												
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Выбыло объектов		начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация					
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5210	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5201	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, в учете ООО «Коттон Вэй Медсервис» не числятся.

Информация о полученных в аренду основных средствах, числящихся за балансом, представлена в Таблице 2.4

Пояснений к балансу. В виду отсутствия информации о балансовой и залоговой стоимости принятых в аренду основных средств, стоимостная оценка определена из расчета годовой стоимости арендной платы арендуемых объектов.

2.4. Иное использование основных средств				
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	193	193	14 733
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Ведение бухгалтерского учета финансовых вложений осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н.

Информация о наличии и движении финансовых вложений представлена в Таблице 3.1 пояснений к балансу.

3.1. Наличие и движение финансовых вложений											
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	12 131	-	-	(11 931)	-	-	-	200	-
	5311	за 2019г.	12 841	-	2 400	(3 110)	-	-	-	12 131	-
в том числе:											
Займы сроком погашения свыше 12 месяцев	5302	за 2020г.	12 131	-	-	(11 931)	-	-	-	200	-
	5312	за 2019г.	12 841	-	2 400	(3 110)	-	-	-	12 131	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5306	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итога	5300	за 2020г.	12 131	-	-	(11 931)	-	-	-	200	-
	5310	за 2019г.	12 841	-	2 400	(3 110)	-	-	-	12 131	-

6. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 Пояснений к балансу.

4.1. Наличие и движение запасов											
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - в всего	5400	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-
	5420	за 2019г.	-	-	1 449	(1 449)	-	-	-	X	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2019г.	-	-	20	(20)	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2019г.	-	-	1 430	(1 430)	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. Пояснений к балансу.

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности													
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	5 256	(1)	-	(4 724)	-	(1)	-	-	10	542	(1)
	5530	за 2019г.	11 836	-	1 911	(8 491)	-	(1)	-	-	-	5 256	(1)
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	258	-	-	(258)	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2019г.	8 389	-	253	(8 384)	-	-	-	-	-	258	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	954	(1)	-	(954)	-	(1)	-	-	-	1	(1)
	5532	за 2019г.	19	-	952	(17)	-	-	-	-	-	954	(1)
Прочая	5513	за 2020г.	4 032	-	-	(3 513)	-	-	-	-	10	529	-
	5533	за 2019г.	3 378	-	680	(27)	-	-	-	-	-	4 032	-
Расходы будущих периодов	5514	за 2020г.	12	-	-	-	-	-	-	X	X	12	-
	5534	за 2019г.	50	-	26	(64)	-	-	-	X	X	12	-
Итого	5500	за 2020г.	5 256	(1)	-	(4 724)	-	(1)	X	X	X	542	(1)
	5520	за 2019г.	11 836	-	1 911	(8 491)	-	(1)	X	X	X	5 256	(1)

в составе дебиторской задолженности просроченная представлена в Таблице 5.2

5.2. Просроченная дебиторская задолженность								
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.		
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	
Всего	5540	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	(1)	-	(1)	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-	-

8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА ВКЛЮЧАЮТ ПО СОСТОЯНИЮ НА 31 ДЕКАБРЯ:

	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	281	293	2 412
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках			
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	281	293	2 412
Денежные эквиваленты:			

Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	281	293	2 412
---	------------	------------	--------------

Общество не имеет денежные средства и их эквиваленты, которые по состоянию на 31 декабря 2020 г. недоступны для использования.

9. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

	Уставный капитал (тыс. руб.)
На 31 декабря 2018 г.	10
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	
Изменение доли, принадлежащей Обществу	
На 31 декабря 2019 г.	10
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	
Изменение доли, принадлежащей Обществу	
На 31 декабря 2020 г.	10

% полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2020 года составил: 100%.

10. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства по состоянию на 31 декабря включали:

	2020 г.		2019 г.		2018 г.	
	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства
Прочие займы	11 744	-	27 495	5 063	27 495	22 225
Итого заемные средства	11 744	-	27 495	5 063	27 495	22 225

Балансовая стоимость долгосрочных кредитов и займов выражена в следующих валютах (остаток в тыс. руб. по состоянию на 31 декабря):

	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Российские рубли	11 744	32 558	34 812
Доллары США	-	-	-
Евро	-	-	-
Прочие валюты	-	-	-
Итого	11 744	32 558	34 812

В 2020 году начислены проценты по займам в сумме 1 618 тыс. руб.

В том числе включено:

- в состав прочих расходов по строке 2330 Отчета о финансовых результатах 1 618 тыс. руб.

11. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений к балансу.

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности												
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период								Остаток на конец периода
				поступление				выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	притягиваемые проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторовскую задолженность	перевод из кредиторовской в дебиторскую задолженность		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	30 790	-	1 535	(15 751)	-	-	-	-	-	16 575
в том числе:	5571	за 2019г.	41 595	-	2 786	(7 329)	-	(6 241)	-	-	-	30 790
кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	27 495	-	-	(15 751)	-	-	-	-	-	11 744
	5573	за 2019г.	34 182	-	-	(1 624)	-	(5 063)	-	-	-	27 495
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам со сроком свыше 12 мес.	5555	за 2020г.	3 295	-	1 535	-	-	-	X	X	-	4 831
	5575	за 2019г.	7 413	-	2 786	(5 705)	-	(1 178)	X	X	-	3 295
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	6 386	(7)	90	(6 478)	-	-	-	-	10	-
в том числе:	5580	за 2019г.	7 265	4	13	(7 138)	-	6 241	-	-	-	6 386
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5581	за 2019г.	4 084	-	-	(4 084)	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2019г.	3 000	-	-	(3 000)	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	138	(7)	7	(148)	-	-	-	-	10	-
	5583	за 2019г.	165	4	13	(44)	-	-	-	-	-	138
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	5 063	-	-	(5 063)	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	5 063	-	-	-	5 063
прочая	5566	за 2020г.	6	-	-	(6)	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2019г.	16	-	-	(10)	-	-	-	-	-	6
Проценты по займам со сроком менее 12 мес.	5567	за 2020г.	1 178	-	83	(1 261)	-	-	X	X	-	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	1 178	X	X	-	1 178
Итого	5550	за 2020г.	37 176	(7)	1 625	(22 229)	-	X	X	X	-	16 575
	5570	за 2019г.	48 860	4	2 779	(14 467)	-	X	X	X	-	37 176

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря 2020 – отсутствует.

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря 2020 – отсутствует.

12. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В 2020 году у Общества отсутствовали оценочные обязательства.

13. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

В течение отчетного года Общество не осуществляло реализацию товаров, работ, услуг, выручка отсутствовала.

Информация об управленческих расходах в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6 Пояснений к балансу и отчету о финансовых результатах.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*			
Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	-	18
Расходы на оплату труда	5620	16	1 395
Отчисления на социальные нужды	5630	4	372
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	1 104	1 541
Итого по элементам	5660	1 124	3 326
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 124	3 326

В составе строки 5650 «Прочие затраты» Таблицы 6 Пояснений к балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год отражены юридические услуги 950 тыс.руб.

14. РЕОРГАНИЗАЦИЯ

13 марта 2020г. произошла реорганизация Общества в форме присоединения ООО «Глобал медиал сервис плюс» (ОГРН 1131690010210, ИНН 1655263651).

- Общество является правопреемником ООО «Глобал медикал сервис плюс» в отношении его имущества, прав и обязанностей.
- Имущество, права и обязанности, переданные Обществу ООО в результате реорганизации в форме присоединения представлены в таблице:

Наименование	на дату реорганизации, тыс.руб
Актив	6 376
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам	64
Дебиторская задолженность по расчетам с бюджетом по налогам и сборам	29
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1 260
Денежные средства на расчетных счетах	10
Предоставленные займы	5 013
Пассив	6 376
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	6 375
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	1

15. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности в 2020г Общество не производило операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

1. Следующие лица являются собственниками (напрямую владеют) более 25% долей а уставном капитале:
 - Интекса Лимитед – 25%
 - Глинин Е.Ю. – 75%
2. Следующие лица, осуществляющее полномочия его единоличного исполнительного органа:
 - Глинин Евгений Юрьевич – по 14.04.2020
 - Шкловский Андрей Юрьевич – с 15.04.2020

В 2020 году Обществом начислено вознаграждения основному управленческому персоналу в сумме 2 тыс.руб.

16. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Условные обязательства

Общество не имеет на 31.12.2020 не разрешенные разногласия с налоговым органом по поводу уплаты платежей в бюджет.

Общество не имеет на 31.12.2020 не завершенные судебные разбирательства (в которых Общество выступает истцом или ответчиком).

Общество не имеет на 31.12.2020 гарантийных обязательств в отношении проданных в отчетном периоде продукции, товаров, выполненных работ, оказанных услуг; обязательств в отношении охраны окружающей среды и пр.

По состоянию на 31 декабря 2020 года у Общества отсутствуют обеспечения выданные третьим лицам по обязательствам других организаций.

17. ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

В Бухгалтерской отчетности Общества за 2020г. не применимы нормы Положения по бухгалтерскому учету № 16/02 «Информация о прекращаемой деятельности».

18. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты отсутствуют.

19. УЧЕТ ГОСУДАРСТВЕННОЙ ПОМОЩИ

В 2020г. Обществом были получены следующие субсидии, положенные субъектам МСП, относящимся к отраслям пострадавшим от коронавирусной инфекции:

- по Постановлению Правительства РФ от 24 апреля 2020 г. № 576 в размере 73 тыс. руб;
- по Постановлением Правительства РФ от 2 июля 2020 г. № 976 в размере 34,5 тыс.руб.

Генеральный директор

Шкловский А.Ю.

«22» марта 2021г.