

ООО «МедТехПлюс»
190121, Санкт-Петербург г, Садовая ул, дом 121, литер А,
пом/офис 42 / 2.1
ИНН/КПП 7714800990/783901001
р/с 40702810001100014534
АО "АЛЬФА-БАНК" г. Москва
к/с 30101810200000000593
БИК 044525593



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Медицинская Техника Плюс» за 2020 год

ООО «МедТехПлюс» зарегистрировано 17.02.2010г., государственный регистрационный номер 1107746102210 в МИФНС России № 46 по г. Москве.

Юридический адрес: 190121, Санкт-Петербург г, Садовая ул, дом 121, литер А, пом/офис 42 / 2.1.

Общество имеет два обособленных подразделения, дата создания 01.12.2015:

- Московский офис ООО «МедТехПлюс» по адресу: 127051, г. Москва, Цветной бульвар, д. 30, стр. 1, офис 4;

- Склад ООО «МедТехПлюс», по адресу: 121357, г. Москва, ул. Вереysкая, д. 29, стр. 13, помещение I, комната 1.

Основным видом деятельности организации является Торговля оптовая фармацевтической продукцией (код ОКВЭД 46.46).

Учредителем Общества является одно физическое лицо: Хворостяной Григорий Александрович (доля в уставном капитале 100%).

Дата начала финансово-хозяйственной деятельности 01 августа 2013 года.

Среднесписочная численность работников на 31.12.2020г. составляет 11 человек.

Со дня государственной регистрации и до 31.12.2014г. Общество применяло упрощенную систему налогообложения с объектом «доходы минус расходы».

С 01.01.2015г. Общество применяет общую систему налогообложения и для целей налогообложения прибыли определяет доходы и расходы по методу начисления.

За 2020 год получены доходы от основного вида деятельности в размере 173 147 тыс. руб., в том числе:

1. Выручка от реализации покупных товаров – 150 211 тыс. руб.
2. Выручка от реализации работ, услуг – 22 936 тыс. руб.

Внереализационные доходы составили 18 984 тыс. руб., которые представляют собой в основном курсовые разницы от переоценки валютных средств и задолженностей, проценты к получению по выданным денежным займам.

Расходы по основному виду деятельности составили 181 958 тыс. руб., в том числе:

1. Прямые расходы, относящиеся к реализованным товарам – 144 450 тыс. руб.
2. Косвенные расходы – 37 508 тыс. руб.

Затраты с наибольшим весом в косвенных расходах:

1. Заработная плата – 7 447 тыс. руб., в том числе управленческого персонала – 1 035 тыс. руб.
2. Расходы на содержание офиса, склада и техники – 3 777 тыс. руб.
3. Аренда офиса и склада – 3 990 тыс. руб.
4. Страховые взносы с ФОТ – 1 721 тыс. руб.
5. Командировочные расходы – 1 569 тыс. руб.
6. Лизинговые платежи – 3 583 тыс. руб.
7. Расходы на обслуживание транспортных средств – 1 615 тыс. руб.
8. Расходы на рекламу – 1 910 тыс. руб.

Внереализационные расходы составили 3 672 тыс. руб., которые представляют собой в основном курсовые разницы от переоценки валютных средств и задолженностей, отклонение курса покупки (продажи) иностранной валюты от официального курса.

Налоговая база для исчисления налога составила 4 532 тыс. руб., налог на прибыль за 2020 год равен 906 тыс. руб.

Для расчета долей прибыли, приходящихся на обособленные подразделения, используется средняя арифметическая величина от суммы удельного веса остаточной стоимости амортизируемого имущества в общей остаточной стоимости амортизируемого имущества организации и удельного веса расходов на оплату труда в общей сумме расходов на оплату труда.

За 2020 год сумма прибыли, подлежащей распределению, по бухгалтерскому учету составила 5 109 тыс. руб. Организация применяет безфондовый метод учета прибыли. Решения учредителя о распределении прибыли в 2020 году не принимались.

В соответствии с Федеральным законом «О развитии малого и среднего предпринимательства в РФ» №209-ФЗ от 24.07.2007г. Общество относится к субъектам малого предпринимательства. Согласно Приказа Минфина России №66н от 02.07.2010г. «О формах бухгалтерской отчетности организаций» Общество составляет Бухгалтерскую (финансовую) отчетность в составе:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

ООО «МедТехПлюс» доводит до сведения, что по состоянию на отчетную дату связанной стороной (аффилированным лицом), способной (-ным) оказывать влияние и контролировать деятельность Общества, является единственный участник Общества и генеральный директор Хворостяной Григорий Александрович.

Расчет текущего налога на прибыль за 2020 год

Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утвержденное Приказом Минфина России №114н от 19.11.2002г. и ведет учет расчетов по налогу на прибыль балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц между бухгалтерским и налоговым учетом.

Расчет налога на прибыль по итогам 2020 года:

1. Текущий налог на прибыль (по декларации) 906 тыс. руб.
В том числе ПНР – 81 тыс. руб. возникший в результате непризнания для целей налогообложения отдельных видов расходов в размере 407 тыс. руб.

2. Отложенный налог на прибыль 475 тыс. руб.
(528 - 53 = 475 тыс. руб.)

Признано отложенное налоговое обязательство (ОНО)	528 тыс. руб.
Списано отложенное налоговое обязательство (ОНО)	53 тыс. руб.

В результате отражения в налоговом учете расходов:

- в размере 1 340 тыс. руб. по принятым в эксплуатацию основным средствам стоимостью менее 100 тыс. руб. уменьшенным на сумму амортизации по ним 479 тыс. руб.
- в размере 1 527 тыс. руб. по лизинговым платежам по помещению, учитываемому на балансе ООО «МедТехПлюс», уменьшенным на сумму амортизации по нему – 12 тыс. руб.
(1 340 – 479 + 1 527 - 12 = 2 376 * 0,2 = 475 тыс. руб.)

3. Налог на прибыль по строке 2410 Отчета о финансовых результатах 1 382 тыс. руб.
(906 + 475 = 1 382 тыс. руб.)

Генеральный директор

Хворостяной Г.А.

Главный бухгалтер

Чмелева Н.С.

30.03.2021г.