

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской отчетности ООО «МедСерв» за 2021 год

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

Общество с ограниченной ответственностью «МедСерв».

Сокращенное наименование на русском языке: ООО «МедСерв» (далее-Общество).

Общество зарегистрировано 05.02.2008 г. Межрайонной инспекцией ФНС № 46 по ЦАО г. Москвы за основным регистрационным номером 1087746170071 (Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 77 № 011242517).

Основные виды деятельности Общества

Общество осуществляет следующие виды деятельности:

- Продвижение на рынке фармацевтической продукции и лекарств
- Организация и проведение сбыта, маркетинга, фармацевтической продукции и лекарств.

Местонахождение Общества

Адрес местонахождения в соответствии с учредительными документами: 127006, Москва г, Долгоруковская ул, дом 35, строение 1, эт/помещ 1/142752.

Фактический адрес местонахождения: 127006, Москва г, Долгоруковская ул, дом 35, строение 1, эт/помещ 1/142752.

Учредительные документы Общества

Устав Общества, утвержденный решением единственного участника № 1/2008 от 18.09.2008 г., зарегистрированный Межрайонной инспекцией ФНС России № 46 по г. Москве 08.10.2008 г.

Уставный капитал Общества

Уставный капитал Общества составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей.

По данным бухгалтерского учета Общества уставный капитал Общества оплачен полностью денежными средствами.

Участники Общества

Единственным участником Общества является гражданин Республики Кипр Тсангарис Ахиллеас (паспорт С313658, выданный 06.04.2001 г. Администрацией района Лимассол), владеющий долей в размере 100% уставного капитала номинальной стоимостью 10 000, 00 рублей.

Лица, ответственные за осуществление финансово-хозяйственной деятельности Общества за проверяемый период:

с 24.09.2008 г. по настоящее время Генеральный директор - гражданин Республики Кипр Тсангарис Ахиллеас.

В соответствии с приказом № 5/2008/ГД от 24.09.2008г. обязанности главного бухгалтера возложены на гражданина Республики Кипр Тсангариса Ахиллеаса.

Исполнительный директор: Сенокосов Валентин Анатольевич

Филиалы, представительства и обособленные подразделения Общества

Общество не имеет филиалов, представительств и обособленных подразделений на территории РФ и за границей.

Связанные стороны

Связанной стороной Общества является его учредитель гражданин Республики Кипр Тсангарис Ахиллеас.

2. ОРГАНИЗАЦИЯ УЧЕТА ОБЩЕСТВА

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 г.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2021 г. не возникало.

Для автоматизации бухгалтерского учета использована программа «1С: Бухгалтерия» созданная фирмой «1С». Общество использует 8.3 версию программы.

Формы регистров бухгалтерского учета, методы сбора, обработки учетной информации и формирования бухгалтерской отчетности организации осуществляются в рамках применяемого программного обеспечения и в соответствии с действующими рекомендациями и разработанными проектами комплексной автоматизации бухгалтерского учета.

Регистры бухгалтерского учета хранятся на машинных и бумажных носителях.

По всем участкам учета обработка первичных учетных документов производится с использованием средств вычислительной техники.

Общество ведет бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций способом двойной записи в соответствии с принятым в организации рабочим планом счетов бухгалтерского учета. Рабочий план счетов формируется на основании Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденного приказом Минфина РФ от 31 октября 2000г. № 94н.

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств в организации осуществляется с учетом требований Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных Приказом Минфина РФ от 13 июня 1995г. № 49.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности плановая инвентаризация основных средств проводится не реже одного раза в три года, остального имущества и финансовых обязательств – не реже одного раза в год.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется путем сплошного, непрерывного, документального и взаимосвязанного их отражения.

Оценка имущества и обязательств организации при отражении операций в бухгалтерском учете осуществляется в рублях и копейках без округления до целых рублей.

Имущество организации, обязательства и хозяйственные операции для отражения в бухгалтерском учете и отчетности оцениваются в денежном выражении путем суммирования фактически производственных расходов в рублях. По операциям, выраженным в иностранной валюте, записи производятся в рублях в суммах, определяемых путем пересчета иностранной валюты по курсу ЦБ РФ, действовавшему на дату совершения операции. Одновременно указанные записи производятся в валюте расчетов и платежей.

Методы оценки отдельных объектов учета применяются в соответствии с законодательством РФ и нормативными актами Минфина РФ.

Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета на 2021 год:

1. Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Сроки полезного использования основных средств устанавливаются согласно Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1. Активы стоимостью не более 40 тыс. руб. учитываются в составе материалов. Переоценка основных средств не производится.

2. При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка для целей бухгалтерского учета осуществляется по средней стоимости.

3. Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода не распределяются между объектами калькулирования и в качестве условно – постоянных расходов списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)»

4. Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов и подлежат списанию в течение периода, к которому они относятся равномерно.

5. Выручка от реализации работ, услуг по всем видам деятельности для целей бухгалтерского учета определяется по методу начисления на момент отгрузки работ, услуг.

6. Общество создает резервы на оплату отпусков и резерв по сомнительной дебиторской задолженности.

7. 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.

3. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТНОСТИ

На конец 2021 года Общество имеет положительные чистые активы в размере 10435 тыс. руб. В 2021 году у Общества есть положительная тенденция на увеличение доходов.

В состав прочих доходов в 2021г. вошли: тыс. руб.

Кредит-нота поставщика	177663
Корректировка реализации прошлых периодов	341

В состав прочих расходов в 2021 г. вошли: тыс. руб.

Премии покупателям	100529
Списание НДС	1898
Корректировка реализации прошлых периодов	346
Услуги банка	31
Резерв на отпуск	31

Отгрузку товаров покупателям и сбор денежных средств от покупателей Общество осуществляет через агента ЗАО "АЙТЕМС СКЛАДЫ" по Агентскому Договору № 7-АгТ-0216 от 12.02.2016 г. Агент участвует в расчетах. Покупку товаров, а также работ, услуг, расчеты с поставщиками Общество также осуществляет через агента.

Получено Агентом денежных средств от покупателей 333100 тыс. руб. Оплачено поставщикам 220800 тыс. руб., таможне 92885 тыс. руб.

Резерв сомнительных долгов не начислялся, так как по результатам инвентаризации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности сомнительная дебиторская задолженность не выявлена.

В соответствии с пп. а п. 16 ПБУ 23/2011 денежные потоки в связи с осуществлением самим Обществом агентских услуг отражены в отчете о движении денежных средств свернуто.

Вознаграждение управленческого персонала (управляющий директор) 1856 тыс. руб.

Операций со связанными сторонами в 2021 году отсутствуют.

События после отчетной даты отсутствуют.

05.03.2022 г.

Исполнительный директор

Сенокосов В.А.