

10. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1. Основные сведения об организации.

Общество с ограниченной ответственностью «ДГМ ФАРМА-АППАРАТЕ РУС»,
юридический адрес:

121353, г. Москва, Сколковское шоссе, д. 25, стр.1, офис 34

Дата государственной регистрации: «01» марта 2005г.

ОГРН: 1057746333853

ИНН: 7731521160

Зарегистрировано в ИФНС России №46 по г. Москве 01 марта 2005г. свидетельство
№006686212

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете», действующего по 31 декабря 2021 г включительно.

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

Средняя численность работающих на конец отчетного периода составила 32 человека.

Основной вид деятельности Общества : производство и оптовая торговля изделиями медицинской техники и медицинскими расходными материалами.

С 31 января 2020 года Учредителем со 100% долей в Уставном капитале (80 млн рублей) является ООО «МЕДТЕХ ТД», ИНН 7731340750, единственный Учредитель ООО «МЕДТЕХ ТД» и конечный бенефициарный владелец Школенко Александр Павлович, паспорт гражданина РФ 46 06 968200, выдан 22.11.2005 Химкинским УВД Московской обл., КП 503-112.

Органами управления и контроля Общества являются:

- Учредитель

- Генеральный директор.

Исполнительным органом Общества является Генеральный директор.

В соответствии с решением учредителя обязанности генерального директора возложены на Иващенко Алексея Александровича, гражданина России.

В проверяемом периоде главным бухгалтером является Дидковская Светлана Дмитриевна.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2021 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2021г. составляет **80 миллионов** рублей.

Курс доллара на 31.12.2021 – 74,2926 , курс евро на 31.12.2021 – 84,0695

2. Выручка (доходы) от реализации

Выручка от торговли, выполнения работ, оказания услуг, признается по **отгрузке** в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Доходы от реализации в 2021 году составили **307 262 тыс. руб.** (без НДС):

Доходы за прошлый отчетный период составили (без НДС):

2020 год – **133 406 тыс. руб.**

3. Расходы, связанные с реализацией

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Расходы, связанные с реализацией в 2021 году составили **239 851 тыс. руб.** (без НДС)

Для целей налогового учета сумма расходов, связанных с реализацией составила **239419 тыс. руб.**

Возникшая разница в учете коммерческих и управленческих расходов для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась в связи с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Сумма разницы между БУ и НУ в размере сложилась из временных и постоянных разниц.

Большую часть прочих расходов составили курсовые разницы и отклонение курса покупки валюты от официального курса ЦБ России.

4. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2021 году составил **17 398 тыс. руб.**

Для целей налогового учета сумма прибыли составила **23 978 тыс. руб.**

Текущий налог на прибыль организаций, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02 составляет **4 796 тыс. руб.** и соответствует данным налоговой декларации за 2021 год.

5. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете», действовавшего по 31 декабря 2021 г включительно, и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями..

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в 3 года или по мере необходимости.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по средней взвешенной себестоимости приобретения и заготовления группы МПЗ.

Обществом не создается резерв под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов.

Стоимость специальной оснастки погашается линейным способом.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.

Резервы по сомнительным долгам Общества в отчетном году создаются по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

К прямым расходам, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а так же выполнением работ и оказанием услуг относятся: стоимость товаров и расходы, связанные с приобретением этих товаров (транспортные расходы, таможенные платежи)

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение.

При выбытии **финансовых вложений** их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

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.

Затраты, которые были ранее учтены организацией **в составе расходов будущих периодов** с отражением на счете 97, в регистрах бухгалтерского учета не переносятся. В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются 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.

Неисключительные права на программные продукты и иные аналогичные нематериальные объекты, не являющиеся нематериальными активами согласно ПБУ 14/2007 учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списываются на затраты ежемесячно равными долями в течение срока действия договора (п.39 ПБУ 14/2007).

В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются 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.

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Величина оценочного обязательства относится в состав прочих расходов. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не отгулянных сотрудниками на отчетную дату.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора.

6. Информация о связанных лицах.

В отчетном году выполнение работ, оказание услуг осуществлялись на общих основаниях и на обычных коммерческих условиях.

Связанное лицо - С 31 января 2020 года Учредителем со 100% долей в Уставном капитале (80 млн рублей) является ООО «МЕДТЕХ ТД», ИНН 7731340750, единственный Учредитель ООО «МЕДТЕХ ТД» и конечный бенефициарный владелец Школенко Александр Павлович, паспорт гражданина РФ 46 06 968200, выдан 22.11.2005 Химкинским УВД Московской обл., КП 503-112.

В 2021 году приобретение Товарного знака 477323 STERIGUARD у ООО «Медтех ТД», стоимость 70 868 тыс.руб (без НДС)

Связанным лицом также признается Генеральный директор компании — Иващенко Алексей Александрович.

Фонд оплаты труда генерального директора составил 4147 тыс. рублей.

7. Информация об арендуемых площадях.

- Юридический и фактический адрес местонахождения организации: 121353, г. Москва, Сколковское шоссе, д. 25, стр.1, офис 34

Основание нахождения по юридическому адресу – Договор аренды № АР-ДГМ-01.12.18 от 01.12.2018, Договор аренды № АР ДГМ-01.10.20 от 01.10.2020 с ООО «РотаК», ИНН 7714007163

- Адрес местонахождения производственного помещения : Московская область, г. Подольск, ул. Большая Серпуховская, д.57а, строен.1. Основание нахождения склада по адресу – Договор аренды № 29-11/20-С от 01.11.2020с ООО «Ремдорстрой», ИНН 5036145866. Открыто соответствующее обособленное подразделение в ИФНС 5074 г. Подольска.

- Адрес местонахождения складского помещения : Московская область, г. Подольск, ул. Большая Серпуховская, д.57а. Основание нахождения склада по адресу – Договор аренды № 14-08/21-5 от 01.08.2021, с ООО «Ремдорстрой», ИНН 5036145866. Открыто соответствующее обособленное подразделение в ИФНС 5074 г. Подольска.

8. Информация о совершенных обществом крупных сделках

Сделки, признаваемые крупными сделками, Обществом в 2021 году не совершались.

9. Государственная помощь компании не оказывалась.

10. События после отчетной даты

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

11.ПБУ 18/02

Расход по налогу на прибыль за 2021 г. составил – 4 618 тыс. руб. В том числе текущий налог на прибыль – 4 796 тыс. руб., отложенный налог на прибыль составил 178 тыс. руб.

Постоянный налоговый расход составил 215 тыс.руб.

12. Данные о прочих доходах и расходах:

Прочие расходы	4 172 тыс.руб
-----------------------	----------------------

В том числе:

Госпошлина	58 тыс.руб
Комиссия банка	550 тыс.руб
Курсовые разницы	724 тыс.руб
Расходы при конвертации	310 тыс.руб
Расходы от реализации ОС	292 тыс.руб
Расходы от реализации прочего имущества	621 тыс.руб
Списание ТМЦ	480 тыс.руб
Расходы прочих лет	44 тыс.руб
Прочие	1093 тыс.руб

Прочие доходы	18 955 тыс.руб
----------------------	-----------------------

В том числе:

Лицензионные платежи к получению	14653 тыс.руб
Курсовые разницы	729 тыс.руб
Доходы при конвертации	816 тыс.руб
Доходы от сдачи имущества в аренду	1200 тыс.руб
Доходы от реализации ОС	372 тыс.руб
Доходы от реализации прочего имущества	674 тыс.руб
Оприходование излишков ТМЦ	483 тыс.руб
Прочие	28 тыс.руб.

13. Наличие и движение материальных активов.

Первоначальная стоимость НМА на начало 2021г. - 20 363 тыс.руб

В 2021 был приобретен Товарный знак 477323 STERIGUARD у ООО «Медтех ТД», стоимостью 70 868 тыс.руб

Первоначальная стоимость НМА на конец 2021г.-91 231 тыс.руб

В 2021 начислена амортизация НМА 7294 тыс.руб.

Накопленная амортизация по НМА 9 786 тыс.

14. Наличие и движение основных средств.

Первоначальная стоимость ОС на начало 2021г. - 38 107 тыс.руб

В 2021 были приобретены ОС стоимостью 5 514 тыс.руб , в том числе:

- Узкорулонная флексопечатная машина Scant Mark Andy 1000-10В стоимостью 5000 тыс.руб

За год было реализовано ОС на 354 тыс.руб

Первоначальная стоимость ОС на конец 2021г.- 43 266 тыс.руб

В 2021 начислена амортизация ОС 5 477 тыс.руб.

Накопленная амортизация по ОС 19 857 тыс.

15. Наличие и движение финансовых вложений.

В 2021г. организация не осуществляла финансовых вложений.

16. Наличие и движение запасов.

Стоимость запасов на начало 2021г. – 155 436 тыс.руб, в т.ч.:

- сырьё и материалы 29 369 тыс.руб
- товары 781 тыс.руб
- товары отгруженные агенту 125 286 тыс.руб

Стоимость запасов на конец 2021г. – 227 299 тыс.руб, в т.ч.:

- сырьё и материалы 58 043 тыс.руб
- готовая продукция 346 тыс.руб
- товары 740 тыс.руб
- товары отгруженные агенту 168 170 тыс.руб

17. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Краткосрочная дебиторская задолженность на начало года составляет 55 099 тыс.руб, в т.ч.:

- расчеты с покупателями и заказчиками 12 572 тыс.руб
- авансы выданные 30 601 тыс.руб
- прочая 11 926 тыс.руб

Краткосрочная дебиторская задолженность на конец года составляет 91 952 тыс.руб, в т.ч.:

- расчеты с покупателями и заказчиками 55 406 тыс.руб
- авансы выданные 20 912 тыс.руб
- прочая 15 634 тыс.руб

Краткосрочная кредиторская задолженность на начало года составляет 149 989 тыс.руб, в т.ч.:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками 44 999 тыс.руб
- авансы полученные 103 790 тыс.руб
- прочая 1 200 тыс.руб

Краткосрочная кредиторская задолженность на конец года составляет 316 731 тыс.руб, в т.ч.:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками 166 044 тыс.руб
- авансы полученные 150 627 тыс.руб
- прочая 60 тыс.руб

18. Оценочные обязательства

Оценочное обязательство по вознаграждениям работникам на начало 2021г 2 595 тыс.руб

- признано 1 796 тыс.руб
- погашено 1 650 тыс.руб

Оценочное обязательство на конец 2021г 2 741 тыс.руб

19. Прочее

В 2021 г. произошли серьезные изменения на глобальных рынках, связанные с объявленной пандемией коронавируса COVID-19. Вместе с другими факторами это привело к значительному снижению цены на нефть и биржевых показателей, а также к ослаблению курса рубля. Кроме того, Правительство РФ ввело предупредительные меры против распространения коронавируса COVID-19 в стране.

В тоже время в течение 2021 г. указанная ситуация не оказала серьезного влияния на деятельность компании, не привела к снижению спроса на продукцию компании (изделия медицинского назначения). По итогам 2021 г. Обществом получила прибыль как от основного вида деятельности, так и в целом за отчетный период.

Руководство Общества в течение 2021 г. принимало адекватные меры экономического характера для обеспечения непрерывности и прибыльности деятельности компании, выполняло все нормативные акты для соблюдения санитарно-эпидемиологических норм. В дальнейшем Общество также предполагает непрерывно осуществлять свою деятельность.

Генеральный директор



Ивашенко А.А.