

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 2021 год

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

Адрес места нахождения: 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 31.12.2021г. составляет 16 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 2021 год получены доходы от основного вида деятельности в размере 343 156 тыс. руб., в том числе:

1. Выручка от реализации покупных товаров – 342 214 тыс. руб.
2. Выручка от реализации работ, услуг – 942 тыс. руб.

Внереализационные доходы составили 13 466 тыс. руб., которые представляют собой в основном курсовые разницы от переоценки валютных средств и задолженностей – 11965 тыс. руб., проценты к получению по выданным денежным займам – 1 360 тыс.руб.

Расходы по основному виду деятельности составили 312 843 тыс. руб., в том числе:

1. Прямые расходы, относящиеся к реализованным товарам – 239 743 тыс. руб.
2. Косвенные расходы – 73 100 тыс. руб.

Затраты с наибольшим весом в косвенных расходах:

1. Заработная плата – 25 236 тыс. руб., в том числе управленческого персонала – 1 039 тыс. руб.
2. Расходы на содержание офиса, склада и техники – 1 439 тыс. руб.
3. Аренда офиса и склада – 4 107 тыс. руб.
4. Амортизация основных средств – 1 430 тыс. руб.
5. Страховые взносы с ФОТ – 4 576 тыс. руб.
6. Командировочные расходы – 3 713 тыс. руб.
7. IT-консалтинг и затраты на ПО – 665 тыс. руб.
8. Лизинговые платежи – 7 482 тыс. руб.
9. Расходы на обслуживание транспортных средств – 2 303 тыс. руб.
10. Расходы на рекламу – 2 808 тыс. руб.
11. Расходы на услуги связи, интернет – 675 тыс. руб.
12. Участие в выставках/конференциях/форумах – 4 039 тыс. руб.

Внереализационные расходы составили 31 239 тыс. руб., которые представляют собой в основном курсовые разницы от переоценки валютных средств и задолженностей – 30 052 тыс. руб, отклонение курса покупки (продажи) иностранной валюты от официального курса – 200 тыс. руб., расходы на услуги банков – 407 тыс. руб.

Налоговая база для исчисления налога составила 8 046 тыс. руб., налог на прибыль за 2021 год равен 1609 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 2021 год сумма прибыли, подлежащей распределению, по бухгалтерскому учету составила 9 918 тыс. руб. Организация применяет безфондовый метод учета прибыли. Решения учредителя о распределении прибыли в 2021 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 аффилированных лиц, способных оказывать влияние и контролировать деятельность Общества нет.

ООО «МедТехПлюс» является платежеспособным предприятием, располагает достаточными денежными средствами на расчетных счетах в банках и в кассе предприятия для осуществления хозяйственной деятельности без нарушения сроков оплаты контрагентам.

Расчет текущего налога на прибыль за 2021 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 2021 года:

- | | |
|---|-----------------|
| 1. Текущий налог на прибыль (по декларации) | 1 609 тыс. руб. |
| В том числе ПНР – 114 тыс. руб. возникший в результате непризнания для целей налогообложения отдельных видов расходов в размере 569 тыс. руб. | |

- | | |
|---------------------------------|-----------------|
| 2. Отложенный налог на прибыль | 1 013 тыс. руб. |
| (1 121 - 108 = 1 013 тыс. руб.) | |

Признано отложенное налоговое обязательство (ОНО)	1 121 тыс. руб.
Списано отложенное налоговое обязательство (ОНО)	108 тыс. руб.

В результате отражения в налоговом учете временных разниц по расходам:

- в размере 707 тыс. руб. по принятым в эксплуатацию основным средствам стоимостью менее 100 тыс. руб. уменьшенным на сумму амортизации по ним 678 тыс. руб.

- в размере 5 105 тыс. руб. по лизинговым платежам по помещению, учитываемому на балансе ООО «МедТехПлюс», уменьшенным на сумму амортизации по нему – 71 тыс. руб.

$$(707 - 678 + 5\,105 - 71 = 5\,063 * 0,2 = 1\,013 \text{ тыс. руб.})$$

- | | |
|--|-----------------|
| 3. Налог на прибыль по строке 2410 Отчета о финансовых результатах | 2 622 тыс. руб. |
| (1 609 + 1 013 = 2 622 тыс. руб.) | |

Генеральный директор

Хворостяной Г.А.

Главный бухгалтер

Чмелева Н.С.

22.03.2022г.