

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «ДИРУИ МЕДИКАЛ»

ЗА 2021 ГОД

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «ДИРУИ МЕДИКАЛ» (далее «Общество») создано в 2019 году.

ИНН 9702010084 КПП 970801001

ОКВЭД 46.46

ОГРН 1197746675939 дата регистрации: 15.11.2019

ОКТМО 45908000 ОКATO 45296559000

Юридический адрес: 117246, Г.Москва, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ

ОКРУГ ЧЕРЕМУШКИ, ПРОЕЗД НАУЧНЫЙ, Д. 17, ПОМЕЩ. 5-2

Телефон: +7(991) 581-51-99

Инспекция Федеральной налоговой службы по г. Москве № 28

Основной вид деятельности Общества: оптовая торговля фармацевтической продукции.

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников Общества;
- Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Багнюк Александра Геннадьевна.

Доли участников:

-КОМПАНИЯ С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ ДИРУИ ГОНКОНГ ДЕВЕЛОПМЕНТ ЛИМИТЕД, страна происхождения Гонконг, рег. номер 2819068 – 99%;

- КОМПАНИЯ С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ ДИРУИ ГОНКОНГ ХОЛДИНГ ЛИМИТЕД, страна происхождения Гонконг, рег. номер 2819065 – 1%.

В составе Общества нет обособленных подразделений.

Информация о численности персонала

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2021 г. составляет 7 человек (31 декабря 2020 г. – 6 человек).

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации, кроме случаев, когда организация допустила при формировании бухгалтерской отчетности отступления от этих правил.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

В составе нематериальных активов отражаются приобретенные Обществом исключительные права на товарный знак DIRUI. Амортизация этих активов начисляется линейным способом исходя из срока полезного использования: 69 месяцев.

В отчетности нематериальные активы показываются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Объекты основных средств принимаются к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение).

В отчетности основные средства отражаются по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, и стоимостью не более 40 000 рублей (включительно) за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве и эксплуатации организован контроль за их движением.

Амортизация по всем группам основных средств и нематериальных активов начисляется линейным способом.

Переоценка основных средств и нематериальных активов по текущей рыночной стоимости не производится.

МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

Материально-производственные запасы оцениваются в сумме фактических затрат на их приобретение.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости.

ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОКУПАТЕЛЕЙ И ЗАКАЗЧИКОВ

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

УСТАВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ И РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей.

КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся на прочие расходы единовременно в периоде, к которому относятся.

ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ

Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании первичных учетных документов. Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете производится на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых активов и обязательств, отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.

ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ

Выручка от продажи продукции, выполненных работ и оказанных услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

1. Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату.

2. В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Денежными эквивалентами Обществом признаются краткосрочные (срок погашения не более 3 месяцев с даты размещения денежных средств) банковские депозиты.

Оплата налоговых платежей, платежей на обязательное социальное страхование, таможенных платежей включается Обществом в движение денежных средств по текущей деятельности.

В отчете о движении денежных средств, суммы денежных средств направленные на оплату товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств от поставщиков, суммы поступлений от продажи продукции, товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств осуществленных в адрес покупателей.

ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ.

Существенные изменения в учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2021 год не вносились.

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Контрагент	ИНН	Зависимость	Вид хозяйственной операции за отчетный период	Оборот Дт	Оборот Кт	Остаток Дт	Остаток Кт
DIRUI HONGKONG		Участник	Получение займа	287681,22	4002339,45		3714658,23

DEVELOPMENT LIMITED							
Багнюк Александра Геннадьевна	271201179208	Генеральный директор	Размер вознаграждения	532505,72	532505,72	-	-

Распределение дивидендов в 2021 году не производилось.

ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

По состоянию на 31.12.2021 г. Обществом сформировано оценочное обязательство в части предстоящих расходов по заработанным, но неиспользованным отпускам работников с учетом отчислений на страховые взносы на обязательное социальное страхование, на общую сумму **840 тыс. руб.**

Курсовые разницы.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте -15 тыс.руб.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный ЦБ РФ, на отчетную дату 31.12.2021 г установлен в размере: доллар США – 74,29 руб., евро - 84,07 руб.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов на 31.12.2021 г составляет 2 991 028,01 руб, в том числе:

Альта-Софт ООО	4500
Деловые Линии ООО	4371
Делос ООО	20202
ДИАКОН	2026,24
ЖЕЛДОРЭКСПЕДИЦИЯ-МОСКВА ООО	8015
ИНОВИТ ООО	8560
Лоялти сервис ООО	4500
НИКС Компьютерный Супермаркет ООО	446090,31
Никушев Константин ИП	110000
Никушева Майя ИП	110000
НПК МЕДИАНА-ФИЛЬТР АО	1037585
ПОЧТА РОССИИ АО	10000
СитиЭндМолз	10376,61
СТРАТЕГИЯ ООО	1056000
T2 Мобайл	10040,76
Телеком Центр	25794
УК АБСОЛЮТ Эссет Менеджмент Д.У. Комбинированным ЗПИФ ОмегаПлаза ООО	95967,09
УФК по г.Москве (ГУ МВД России по г.Москве, л/с 04731399310)	27000

СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Начиная с 24.02.2022 года до даты подписания годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год в связи с проведением специальной военной операции армией Российской Федерации на территории Украины, в отношении физических и юридических лиц РФ были введены финансовые и торговые санкции со стороны некоторых иностранных государств.

Органы управления Общества до настоящего момента не располагают информацией о последствиях, способных негативно повлиять на финансово-хозяйственную деятельность, в связи с введенными санкциями.

Определить прогнозные значения в абсолютной величине влияния санкций на финансовые показатели Общества в краткосрочной перспективе нет возможности, по причине неопределенности развития ситуации на внутреннем и внешнем рынках, неопределенностью изменений в системе валютных отношений и взаиморасчётах, а также изменений денежно-кредитной политики в России.

Событий после отчетной даты, которые могут существенно повлиять на финансово-хозяйственную деятельность Общества, не происходило.

Информация об объектах основных средств, полученных по договору аренды.

На 31.12.2021 г. Общество арендует по договору аренды нежилого помещения № НП-5-2/22/12- 2021 от 22.12.2021 г. помещение под офис кадастровый номер № 77:06:0004009:5542, общей площадью 117,9 кв. м в здании, расположенном по адресу: 117246, г. Москва, Научный проезд, д.17, пом 5-2. Арендодатели: Никушев Константин, Никушева Майя. Ежемесячная арендная плата – 220 тыс. руб. Срок аренды по Договору - 11 календарных месяцев.

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов.

Коммерческие и управленческие расходы признаются полностью в отчетном году качестве расходов по обычным видам деятельности, не формируя полную себестоимость продаж.

Структура прочих доходов/расходов.

Показатели прочих доходов	За отчетный период	За предыдущий период
Курсовые разницы	288	1324
Продажа (покупка) иностранной валюты	3788	4231
Отклонение курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса		17
Прочие внереализационные доходы	2	
ИТОГО	4077	5572

Показатели прочих расходов	За отчетный период	За предыдущий период
Курсовые разницы	303	1331
Продажа (покупка) иностранной валюты	3699	4197
Отклонение курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса		28
Расходы на услуги банков	202	92
Резервы по сомнительным долгам	678	
Списание НДС на прочие расходы	87	1
Прочие внереализационные расходы	6	
ИТОГО	4976	5648

Информация о сроках погашения займов (кредитов).

В 2021 году компанией был получен займ в размере 50000 (пятьдесят тысяч) долларов США по договору займа № 3 от 11 марта 2021 г. от «DIRUI HONGKONG DEVELOPMENT LIMITED» со сроком погашения до 10 марта 2022 г.

Информация о неприменении досрочно ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018.

Компанией не принималось решения о досрочном применении ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018 в 2021 г.

Информация о постоянных и временных разницах, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, а также об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль.

Показатели, влияющие на расход по налогу на прибыль

(тыс.руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий период
Прибыль (убыток) до налогообложения	30395	7593
Текущий налог на прибыль (стр.2411), в т.ч.:	(6044)	(1494)
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(6061)	(1519)
Изменение отложенных налоговых активов		
Изменение отложенных налоговых обязательств	(17)	(25)
Постоянный налоговый расход		
Постоянный налоговый доход		
Справочно: изменения отложенных налогов, не влияющие на финансовый результат отчетного периода, либо не учитываемые при расчете текущего налога на прибыль		
Отложенный налог на прибыль (стр.2412)	(18)	(25)
Налог на прибыль (стр. 2410) = стр. 2411 + 2412	6062	1519

Информация о затратах на энергетические ресурсы.

Расходы на электроэнергию и отопление напрямую не оплачиваются, возмещаются арендодателю.

Ген. Директор

10 марта 2022 г.



Багнюк А.Г.