

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «МАТОПАТ»
за 2022 г.

ООО «МАТОПАТ»

06 февраля 2023 г.

Генеральный директор:



Горковенко Е.

1. Краткая характеристика организации и основные направления деятельности ООО «МАТОПАТ»**1.1. Основные сведения об организации**

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «МАТОПАТ»

ИНН/КПП организации: 5011036128 / 501101001

Дата создания (государственной регистрации): 06 мая 2016 г.

Юридический адрес организации: 140301, Российская Федерация, Московская область, г. Егорьевск, ул. Промышленная, д.9 (девять)

Генеральный директор ООО «МАТОПАТ»: с 01.01.2022 г. по 30.01.2023 Ковальчик Марчин Камил, с 31.01.2023 г. Горковенко Ежи

Главный бухгалтер ООО «МАТОПАТ»: Абрамова Татьяна Владимировна

Организация является плательщиком:

- налога на добавленную стоимость
- налога на прибыль
- страховых взносов в Пенсионный Фонд, Фонд социального страхования РФ, в Федеральный фонд обязательного медицинского страхования
- налога на доходы физических лиц

1.2 Основные виды деятельности организации

Основными видами деятельности ООО «МАТОПАТ» являются:

Производство и поставка изделий медицинского и гигиенического назначения, в том числе гигиенических и медицинских наборов (комплектов).

Оказание услуг по комплектации гигиенических и медицинских наборов (комплектов).

Краткая характеристика деятельности ООО «МАТОПАТ» в 2022 году:

В 2022 году ООО «МАТОПАТ» не получало доходы по основным видам деятельности.

В 2022 году ООО «МАТОПАТ» получало доходы от сдачи в субаренду нежилых помещений.

Среднегодовая численность работников ООО «МАТОПАТ» в 2022 году составила 1 чел.

Участником ООО «МАТОПАТ» является:

АО Торуньское предприятие перевязочных материалов, резидент Республики Польша 100 %

1.3 Порядок утверждения бухгалтерской отчетности организации за 2022 г.

Бухгалтерская отчетность ООО «МАТОПАТ» за 2022 г. единственным участником не утверждена.

Решение об утверждении отчетности будет вынесено в срок до 30.04.2023 г.

ООО «МАТОПАТ» по итогам 2022 г. получило убыток в размере 184,00 тыс. руб.

Сумма чистого убытка по итогам 2022 года составила 148,00 тыс. руб.

ООО «МАТОПАТ» по итогам 2021 г. получило убыток в размере 1 227,00 тыс. руб.

Сумма чистого убытка по итогам 2021 года составила 898200 тыс. руб.

Состав органов управления организации

Исполнительный орган ООО «МАТОПАТ»: с 01.01.2022 г. по 30.01.2023 г. генеральный директор Ковальчик М.К., с 31.01.2023 г. генеральный директор Горковенко Ежи

Контрольный орган ООО «МАТОПАТ» - не создан.

1.4. Сведения об аффилированных лицах и проводимых с ними операциях

Перечень аффилированных лиц ООО «МАТОПАТ»:

АО Торуньское предприятие перевязочных материалов, которое является учредителем ООО «МАТОПАТ» 100 % уставной капитал.

В 2022 г. ООО «МАТОПАТ» осуществлялись следующие операции со связанными лицами:

Контрагент	Договор	Предмет договора	Сумма, тыс. руб.
ООО «БЕЛЛА Восток»	01/2022/М	Сдача в субаренду помещений	4 082,00
ООО «БЕЛЛА»	№150/2022/Б	Аренда помещений	2 820,00
ООО «БЕЛЛА »	№58/2016/Б от 18.05.2016 г.	Аренда помещений	139,00

Задолженность между аффилированными и связанными лицами на 31.12.2022 г. составляет (тыс. руб.):

Контрагент	Сумма, тыс. руб.	Вид задолженности
ООО «БЕЛЛА Восток» (покупатель)	680,40	Дебиторская задолженность
ООО «БЕЛЛА» (поставщик)	493,00	Кредиторская задолженность

1.5. Информация о проводимой в отчетном периоде реорганизации

В отчетном периоде ООО «МАТОПАТ» не проводила реорганизацию.

1.6. Сведения об обособленных подразделениях организации

ООО «МАТОПАТ» в 2022 г. обособленных подразделений не создавало.

2. Сведения об основных принципах, применяемых при ведении бухгалтерского учета и составлении бухгалтерской отчетности

2.1. Применение законодательства по бухгалтерскому учету

Бухгалтерская отчетность организации ООО «МАТОПАТ» за 2022 г. сформирована в соответствии с Законом N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2.2. Сведения об активах, полученных в залог ООО «МАТОПАТ» от третьих лиц в отчетном периоде

ООО «МАТОПАТ» в 2022 г. не получало активов в залог от третьих лиц.

2.3. Изменения учетной политики на 2022 год

В отчетном периоде изменения в учетную политику ООО «МАТОПАТ» в части учета основных средств не вносились.

2.4. Объекты недвижимости, введенные в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации

ООО «МАТОПАТ» не имеет объектов недвижимости, введенных в эксплуатацию и находящихся в процессе государственной регистрации по состоянию на 31.12.2022 г.

2.5. Земельные участки, расходы по приобретению земельных участков

В 2022 г. ООО «МАТОПАТ» не несло расходов по приобретению земельных участков.

2.6. Объекты основных средств, предоставленные и полученные по договорам аренды (кроме финансовой аренды (лизинга))

ООО «МАТОПАТ» в 2022 г. арендовало следующие основные средства:

- Нежилое помещение площадью 33,4 кв.м.
- Нежилые помещения площадью 748,5 кв.м.

которое отражено на 31.12.2022 г. за балансом в стоимостной оценке исходя из сведений, предоставленных арендодателем.

2.7. Объекты основных средств, предоставленные (полученные) по договорам финансовой аренды (лизинга)

ООО «МАТОПАТ» в 2022 г. не имело основных средств, предоставленных (полученных) по договорам финансовой аренды (лизинг).

2.8. Основные сведения о нематериальных активах

Нематериальные активы в ООО «МАТОПАТ» отсутствуют.

2.9. Основные сведения о финансовых вложениях

В 2022 г. финансовые вложения отсутствовали.

2.10. Сведения о выданных векселях и размещенных облигациях

ООО «МАТОПАТ» не выдавало векселя и не размещало облигации в 2022 году.

2.11. Сведения о суммах затрат по займам и кредитам, включенным в прочие расходы и в стоимость инвестиционных активов

В 2022 году ООО "МАТОПАТ" не получало займы и не начисляло проценты за пользование займами.

2.12. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте

2.13. Величина курсовых разниц, отнесенных не на счет учета финансовых результатов

Курсовые разницы, отнесенные не на счет финансовых результатов в отчетном периоде отсутствуют.

2.14. Финансовые результаты

2.15. Порядок признания коммерческих и управленческих расходов

Управленческие расходы ООО «МАТОПАТ» признаются полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности. Общая сумма управленческих расходов ООО «МАТОПАТ» за 2022 г. составила 1 602,00 тыс. руб.

Общая сумма управленческих расходов ООО «МАТОПАТ» за 2021г. составила 1 564,00 тыс. руб.

2.16. Сведения о договорах на выполнение работ, оказания услуг, продажу продукции с длительным циклом изготовления

ООО «МАТОПАТ» не выполняло работы, не оказывало услуги, не производило продукцию с длительным производственным циклом.

2.17. Сведения о договорах, предусматривающих исполнение обязательств неденежными средствами

В отчетном периоде оплата неденежными средствами не производилась.

2.18. Прочие доходы, не зачисленные на счет прибылей и убытков

Все прочие доходы ООО «МАТОПАТ», отражены в составе прибылей и убытков за 2022 г.

2.19. Расходы, неучтенные в себестоимости проданной продукции (товаров, работ, услуг)

Расходов, неучтенных в себестоимости проданной продукции (товаров, работ, услуг) за 2022 г. не было.

2.20. Расходы, связанные с образованием резервов в соответствии с правилами бухгалтерского учета

В 2022 году не выявлено фактов, которые привели к необходимости создания резервов по сомнительным долгам.

В 2022 году ООО «МАТОПАТ» создавало резерв на оплату предстоящих отпусков.

По итогам инвентаризации на 31.12.2022 г. неиспользованных дней отпуска определено количество неиспользованных дней отпуска и создан резерв в сумме 71,00 тыс. руб.

В 2021 году ООО «МАТОПАТ» создавало резерв на оплату предстоящих отпусков.

По итогам инвентаризации на 31.12.2021 г. неиспользованных дней отпуска определено количество неиспользованных дней отпуска и создан резерв в сумме 79,00 тыс. руб.

2.21. Налог на прибыль

Общая сумма убытка по данным налогового учета ООО «МАТОПАТ» за 2022 г. составила 184,00 тыс.руб., в том числе:

Доходы от реализации – 3 402, тыс.руб.

- внереализационные доходы - 394,00 тыс. руб.
- расходы, связанные с производством и реализацией -3 952,00 тыс. руб.
- внереализационные расходы - 28,00 тыс. руб.

Общая сумма убытка по данным налогового учета ООО «МАТОПАТ» за 2021 г. составила 1 227,00 тыс.руб., в том числе:

- внереализационные доходы – 370,00 тыс. руб.
- расходы, связанные с производством и реализацией – 1 564,00 тыс. руб.
- внереализационные расходы – 33,00 тыс. руб.

2.22. Условный расход (доход) по налогу на прибыль

Условный доход по налогу на прибыль за 2022 г. составил 37,00 тыс. руб.

Условный доход по налогу на прибыль за 2021 г. составил 245,00 тыс. руб.

2.23. Порядок отражения и величина отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства

Постоянные и отложенные налоговых обязательства, отложенные налоговые активы ООО «МАТОПАТ», повлекшие корректирование условного дохода за 2022 г. отсутствуют.

2.24. Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию

ООО «МАТОПАТ» не является акционерным обществом.

2.25. Условные факты хозяйственной деятельности

Краткое описание условных обязательств

По состоянию на 31 декабря 2022 г. в финансово-хозяйственной деятельности ООО "МАТОПАТ" условные обязательства отсутствовали.

На дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности в финансово-хозяйственной деятельности ООО "МАТОПАТ" события после отчетной даты отсутствовали.

Сведения о величине и движении резервов, образованных в связи с последствиями условных фактов

По состоянию на 31 декабря 2022 г. резервы в связи с последствиями условных фактов не образовывались.

Краткое описание условных активов

По состоянию на 31 декабря 2022 г. в финансово-хозяйственной деятельности ООО «МАТОПАТ» не имеют место такие условные активы.

2.26. Информация по сегментам

Изменения учетной политики

В отчетном периоде не вносились изменения в учетную политику в части составления сегментной отчетности.

Основные положения учетной политики

Порядок выделения сегментов не отражен.

Порядок ценообразования по межсегментным операциям не отражен

Порядок распределения доходов и расходов между сегментам не отражен.

2.27. Основные сведения о сегментах организации за отчетный период

ООО «МАТОПАТ» не имеет дочерних и зависимых обществ, а также у общества нет обязанности составлять сводную бухгалтерскую отчетность.

2.28. Информация о государственной помощи

ООО «МАТОПАТ» в 2022 г. не получало государственной помощи.

2.29. Информация по прекращаемой деятельности

ООО «МАТОПАТ» не планирует прекращать свою деятельность.

2.29. Основные показатели прекращаемой деятельности:

Нет.

2.30. Движение денежных средств в рамках прекращаемой деятельности

Нет.

3. Иная дополнительная информация, относящаяся к финансово-хозяйственной деятельности организаций и необходимая пользователям бухгалтерской отчетности для реальной оценки финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и изменений в ее финансовом положении.

По строке 2340 Отчета о финансовых результатах отражено:

Вид дохода	Сумма, тыс. руб.
Восстановлен резерв на неиспользованный отпуск	115,00
Итого	115,00

По строке 2350 Отчета о финансовых результатах отражено:

Вид расхода	Сумма, тыс. руб.
Расходы на услуги банков	28,00
Итого	28,00

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			учтенная по условиям договора		учтенная по условиям договора	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.		7		700
	5530	за 2021г.		35		7
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.		-		680
	5531	за 2021г.		-		-
	5512	за 2022г.		7		-
	5532	за 2021г.		16		7
Расчеты по налогам и сборам	5514	за 2022г.		-		20
	5534	за 2021г.		19		-
Итого	5500	за 2022г.		7		700
	5520	за 2021г.		35		7

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года		Остаток на конец периода	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.		58		652
	5580	за 2021г.		49		58
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.		-		500
	5581	за 2021г.		12		-
	5563	за 2022г.		24		121
	5583	за 2021г.		24		24
расчеты по налогам и взносам	5566	за 2022г.		34		31
	5586	за 2021г.		13		34
прочая	5550	за 2022г.		58		652
	5570	за 2021г.		49		58
Итого						

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Расходы на оплату труда	5620		970
Отчисления на социальные нужды	5630		298
Прочие затраты	5650		2 684
Итого по элементам	5660		3 952
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600		3 952

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	79	107	-	(116)	71
в том числе:						
Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков	5701	79	107	-	-116	71