

ЗАО «Донмедтехника» ОГРН 1026103290674

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 г.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Численность работающих ЗАО «Донмедтехника» на 31.12.2022г – 7 чел.(списочного состава-6 чел, совместителей- 1 чел);

вид деятельности – торговля оптовая и розничная изделиями, применяемыми в медицинских целях.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения “Доходы, уменьшенные на величину расходов”.

С 01 января 2022г в учетную политику внесены изменения в связи с переходом на новый стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 “Основные средства” (п. 2 приказа Минфина России от 17.09.2020 N 204н).

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 отражаются в соответствии с п. 49 ФСБУ 6 (альтернативно)

В соответствии с настоящим пунктом сравнительные показатели не пересчитываются за периоды, предшествующие отчетному, произведена единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств : “магазин Буденновский 5/26” на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному)

соответствующий накопленный результат дооценки основных средств признан в составе капитала в бухгалтерской отчетности на 31.12.2021г в сумме 799,0 тыс.руб.

Амортизация начисляется ежемесячно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания основного средства в бухучете, линейным способом по всем объектам

С переходом на ФСБУ 6/2020 с 01.01.2022г установлены новые сроки полезного использования (СПИ) основных средств .

1.Нежилое помещение «магазин пр.Буденновский 5/26» установлен СПИ 600 месяцев
Амортизация начисленная на 01.01.2022г 10259,0 тыс руб

Амортизации на 01.01.2022г в соответствии с новым СПИ 5451,0 тыс.руб

Разница между амортизацией, определенной по новым правилам, и амортизацией, учтенной ранее, списана на нераспределенную прибыль (п. 50 ФСБУ 6/2020) в сумме 4808,0 тыс.руб

2.Основное средство “Автомобиль ГАЗ 2705” на 31.12.2021г полностью самортизировано, но продолжает использоваться в организации ,поэтому на 01.01.2022г был также пересмотрен новый срок полезного использования ОС и установлен 156 месяцев.

Первоначальная стоимость 493863,00 руб

Амортизация на 31.12.2021г 493863,00

Корректировка амортизации на 01.01.2022г в связи с новым СПИ составила : 123,0 тыс руб

Разница между амортизацией, определенной по новым правилам, и амортизацией, учтенной, ранее, списана на нераспределенную прибыль (п. 50 ФСБУ 6/2020).

Итого корректировка амортизации составила : 4808,0тыс +123,0тыс =4931,0 тыс.руб

Данные изменения учтены в отчете об изменении капитала за 2022г и внесены корректировки в раздел 2 по строке 3410 (корректировки в связи с изменением учетной политики).

ФСБУ 6 не применяется к ОС, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. К незначительным активам организации относятся:

Основные средства стоимостью за единицу до 100 000 руб

С 2022г переоценку однородных объектов основных средств принято осуществлять каждые три года на конец отчетного периода 31 декабря.

1. Выручка за 2022 г. составила 8897 тыс. руб., в том числе:

- от торговой деятельности – 8511 тыс. руб.

- от оказания услуг –386 тыс. руб. (техническое обслуживание медицинского оборудования).

В отчетном периоде суммарный показатель выручки по сравнению с предыдущим годом снизился на 2173,0 тыс.руб. по причинам снижения покупательской активности и роста аналогичных компаний на рынке.

По строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса отражена остаточная стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2022г в сумме 9474,0 тыс.руб.

2. Показатель по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2022г составил 58,0 тыс.руб

3. Показатель по строке 1230 «Дебиторская задолженность» на 31.12.2022г составил 100,0 тыс руб, что на 24,0 тыс.руб больше, чем на 31.12.2021г.

4. В отчетном периоде показатель кредиторской задолженности организации по сравнению с предыдущим отчетным периодом увеличился на 201,0 тыс (строка 1520).

5. Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

На 31.12.2022г остаток по строке 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса составил 345,0 тыс.руб., что на 95,0 тыс меньше, чем в предыдущем отчетном периоде.

6. Информация о связанных сторонах (п.9 ПБУ 11/2008):

Руководитель ЗАО «Донмедтехника» Зарезина Елена Анатольевна. Согласно устава общества избирается сроком на 5 лет на общем собрании акционеров.

Дочерних и зависимых обществ нет.

ЗАО «Донмедтехника» не принадлежит к группе компаний или иным связанным сторонам.

Вознаграждение членам совета директоров не начислялось и не выплачивалось.
Иные операции со связанными сторонами отсутствовали.

8. Информация о бенефициарных владельцах Общества не раскрывается в связи с отсутствием бенефициарных владельцев, контролирующих Общество.

Сообщение о непрерывности деятельности:

У организации отсутствуют планы существенного сокращения либо прекращения деятельности в обозримом будущем. Факты, свидетельствующие о том, что деятельность будет существенно сокращена либо прекращена – отсутствуют.

Выделенные отчетные сегменты отсутствуют. Бенефициарные владельцы отсутствуют. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в отчетном периоде отсутствовали. Условные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в отчетном периоде отсутствовали.

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

Информация о выделенных сегментах.

Выделенные отчетные сегменты отсутствуют.

Информация о рисках

Страховые и региональные риски

Политическая и экономическая ситуация в стране подвержена влиянию межгосударственных экономических санкций и негативным процессам мирового финансового кризиса. В случае отрицательного влияния изменения ситуации в регионе на деятельность Общества, Общество предполагает осуществить все действия, направленные на снижение влияния таких изменений на свою деятельность, в том числе сокращение расходов.

Рыночные риски отсутствуют.

Кредитные риски отсутствуют.

Риск ликвидности практически исключен. Кредиторская задолженность перед поставщиками строго контролируется.

Информация о прекращенных операциях.

Информация о прекращенных операциях не раскрывается, в связи с ее отсутствием.

Президент



Зарезина Е.А.