

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2022 ГОД

г. Химки

20.02.2023г.

1. Информация об Акционерном обществе «КРОНТ-МЕД».

- 1.1. Полное наименование организации: Акционерное общество «КРОНТ-МЕД».
 - 1.2. Юридический адрес : РОССИЯ 141400, Московская обл, г. Химки, ул. Спартаковская д.9, пом.1.
 - 1.3. Фактический (почтовый) адрес: РОССИЯ. 141400, Московская обл, г. Химки, ул. Спартаковская, д. 9, пом.1
 - 1.4. Дата государственной регистрации: 17 апреля 2002 года, ОГРН 1025006177668
 - 1.5. Уставный капитал организации 600 000 руб., 100 акций по 6 000 рублей.
- Размер резервного фонда Общества, предусмотренный уставом, 90 000руб.(15%)

Состав акционеров:

Физическое лицо - Сизиков Владимир Петрович, гражданин РФ с долей – 100% процентов уставного капитала;
Доли в уставном капитале оплачены полностью. Бенефициарный владелец- Сизиков В.П.

- 1.6. Дочерних обществ организация не имеет.
 - 1.7. Генеральный директор – Белгородцев Сергей Михайлович
 - 1.8. Аффилированные лица предприятия – АО «КРОНТ-М» - поставщик и ООО «СЕРВИС – МТУ- арендодатель
 - 1.9. Организация относится к субъектам малого предпринимательства, с 10 августа 2017г. включена в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства.
 - 1.10. На основании ст. 5 Федерального закона от 28.12.2010г. № 400-ФЗ «об аудиторской деятельности» организация подлежит обязательному аудиту. Аудиторская проверка проводится аудиторской фирмой ООО «Лев-аудит» по критериям «выручка», которая за предшествовавший отчетному год превысила 800 млн. руб..
 - 1.11. Основным видом деятельности является оптовая торговля медицинским оборудованием(ОКВЭД-46.46.1). Организация находится на общем режиме налогообложения.
 - 1.12. Есть выделенное на отдельный баланс обособленное подразделение (КПП 504745001), находящиеся по адресу: РОССИЯ. 141400, Московская обл, г. Химки, ул. Энгельса, д. 7/15.
 - 1.11. Прибыль, приходящая на одну акцию за 2022г. составила 888 тыс. руб.
 - 1.12. Все показатели в бухгалтерской отчетности, в т.ч. курсовые разницы, показаны развернуто.
- ### **2. Основные элементы учетной политики организации для целей бухгалтерского учета.**
- 2.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

- 2.2. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ.
- 2.3. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.
- 2.4. Активы, которые отвечают критериям основных средств, стоимостью не более 100 000 руб., списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.
- 2.5. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.
- 2.6. При списании оценка материально-производственных запасов производится по средней себестоимости.
- 2.7. Организация отражает оценочные обязательства по сомнительным долгам, а с 2013г. – на оплату отпусков. Ежемесячный процент отчислений на формирование оценочного на оплату отпусков на 2022 г. определен расчетным путем на основании бухгалтерских данных прошлого периода и составил 8,69%
- 2.8. Оценочные обязательства по обеспечению запасов не определяются в связи с тем, что продаваемые товары пользуются на рынке повышенным спросом и не подлежат обесценению.
- 2.9 Резерв на гарантийный ремонт не создается.
- 2.10. Информация, представленная в бухгалтерской отчетности, сформирована на основании требований Российского законодательства о бухгалтерском учете и учетной политики организации (Бухгалтерский баланс включает числовые показатели в нетто - оценке, т.е. за вычетом указанных в п.2.7. регулирующих величин) с учетом принципа непрерывности деятельности.
- 2.11. Изменения капитала на 45 тыс. руб. в ОИК связаны с изменениями в учетной политике для целей бухгалтерского учета с 2022 года (применением ФСБУ 6/2020). Переход осуществлен альтернативным способом.
- В связи с изменением срока полезного действия ОС, определения ликвидационной стоимости- остаток амортизации по сч. 02 увеличен на 107 тыс. руб., при списании с учета ОС стоимостью до 100 000 руб. – остаток ОС по сч. 01 уменьшен на 51 тыс. руб. В результате скорректирован налог на прибыль за счет прибыли прошлых лет.
- Стр.3500 (3401,3501) гр.3 «Отчета об изменении капитала»:
(107тыс. руб.-51 тыс. руб.- (107тыс. руб.-51 тыс. руб.) x20%=45 тыс. руб.
- 2.12. Заемные средства не привлекались.
- 2.13. В составе за балансовых счетов значатся на 31.12.2022 г.:
- Сч.001 (Арендованные основные средства)-6 681 тыс. руб.
- Сч.007 (Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов)-644 тыс. руб.
- Сч.013 (Инвентарь и хоз. принадлежности) -1447 тыс. руб.

3. Финансово-хозяйственная деятельность организации.

- 3.1. Сведения о доходах, прибыли и рентабельности представлены в таблице №1 (в тыс. руб.).

3.2. Чистая прибыль отчетного 2022 года составила 88 803 тыс. рублей.

3.3. Промежуточные дивиденды за 2022 г. не выплачивались и не начислялись.

3.4 Государственную помощь не получали.

3.5 Средняя численность работников в среднем за год - 19 чел., в том числе списочного состава, без внешних совместителей-15 чел.

4. Расшифровка отдельных показателей отчетности.

4.1. Сумма дебиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 18 796 тыс. руб., в т. ч по расчетам с поставщиками и подрядчиками по авансам выданным- 835 тыс. руб., по расчетам по предоставленным займам штатным сотрудникам- 2 650 тыс. руб.

4.2. Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 51 496 тыс. руб., в т.ч. задолженность перед поставщиками – 20 056 тыс. рублей, авансы полученные – 28 450 тыс. рублей, возникшие в последние дни уходящего года.

4.3. задолженность по начисленным налогам и сборам составляет 2 174 тыс. руб., в том числе налог на прибыль - 956 тыс. руб. начисленные по итогу 4 квартала 2022г. и уплаченные в 2023 г.

4.4 Учет потребляемой электроэнергии отдельно не ведется, поскольку платежи включены в арендную плату.

28

Отдельные виды дебиторская и кредиторская задолженность		на 01.01.2022 (тыс. руб.)	на 31.12.2022 (тыс. руб.)
Дебиторская задолженность всего:		25 962	18 796
В т.ч. Расчеты с поставщиками по авансам выданным		81	835
Предоставленные займы штатным сотрудникам		7 083	2650
Расчеты с покупателями заказчиками		16 191	11 091
Кредиторская задолженность всего:		71 555	51 496
В т.ч. задолженность перед поставщиками		45 347	20 056
Авансы полученные		16 276	28 450
Задолженность по налогу на прибыль		7 923	956
Задолженность по НДС		513	515

5. Дополнительная информация.

- 5.1. Событий после отчетной даты нет.
- 5.2. Депозиты до востребования и депозиты на срок до трех месяцев - это денежные эквиваленты. Размещенные на них денег и их возврат в ОДДС не отражается. Остатки по таким депозитам включаются в строки 4450 и 4500. Полученные по ним проценты отражаются в строках 4119 (п.п.6,9 ПБУ 23/2011). Данные приведены в сопоставимый вид.
- 5.3. В отчете о финансовых результатах в строке 2320, отражены проценты к получению от размещения на депозитных счетах свободных собственных денежных средств.
- 5.4. Судебные разбирательства, влияющие на финансовые результаты 2022г., отсутствуют..
- 5.5. Событий после отчетной даты. Влияющих на показатели отчетности 2022г. нет.

Заработная плата и страховые взносы-26 674 тыс. руб. Заработная плата индексируется, существенно превышает номинальную зарплату по полному кругу организаций в целом по экономике РФ, по Московской области и среднетраслевой уровень.
 Материалы- 948 тыс. руб.
 Связь -202 тыс. руб.
 Прочие -1776 тыс. руб.

Структура прочих доходов и расходов.

Прочие доходы (тыс. руб.)	Прочие расходы (тыс. руб.)
33 908	2 338
В т.ч.	В т.ч.
33 539 -% по депозитам	1 411 - благотворительность
290 - курсовая разница	364 - банковская комиссия
79 - Иные доходы	205 - Прочие, не принимаемые для НО
	358 - иные расходы

6. Денежные средства

Наименование банка	Номер счета	Валюта счета	Сумма остатка
АО «РАЙФАЙЗЕНБАНК» г. Москва	40702810200000230608	Руб.	2 203 203-50
ПАО «СБЕРБАНК» г. Москва	40702810140020010649	Руб.	8 373 550-17
ФИЛИАЛ «ЦЕНТРАЛЬНЫЙ» БАНКА ВТБ (ПАО) г. Москва	40702810515100000145	Руб.	1 988 403-49
ПАО «СБЕРБАНК» г. Москва	40702840040020001126	Руб. (ДОЛЛАР США)	603 888-94 (8585-59 -в валюте)
ПАО «СБЕРБАНК» г. Москва	40702978640020001074	Руб. (ЕВРО)	7 565-53 (100,00- в валюте)



Генеральный директор

/Белгородцев С.М./