

# Общество с ограниченной ответственностью «ПРОМЕД»

ОГРН 1207700368226, ИНН 7726469010, КПП 772601001,  
юридический адрес: 117638, Москва г, Криворожская ул., д. 19А, кв. 100, тел.+7(926)283-55-29

## Пояснительная записка

к балансу и отчету о финансовых результатах  
за период с 01.01.2022 года по 31.12.2022 года.

Общество с ограниченной ответственностью «ПРОМЕД» зарегистрировано 06.10.2020 г. в Межрайонной инспекции ФНС России № 46 по г. Москве (ОГРН 1207700368226, ИНН 7726469010, КПП 772601001)

Численность работников ООО «ПРОМЕД» по состоянию на 01.01.2023 года составила – 2 человека.

Единственным участником Общества является физическое лицо – Пронина Олеся Николаевна, паспорт: 28 10 № 099467 выдан ТП УФМС России по Тверской области в ЗАТО "Озерный" 29.06.2011 г., код подразделения: 690-041, адрес регистрации: г. Москва, ул. Криворожская, д. 19а, кв. 100. с долей в уставном капитале Общества равной 100%, что соответствует 10,0 тыс. рублей;

Размер уставного капитала Общества (стр. 1310 Ф.0710001) составляет 10,0 тыс. руб. Уставный капитал полностью оплачен участником Общества денежными средствами.

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор, избираемый общим собранием Участников Общества сроком на 5 (Пять) лет.

Основной вид деятельности Общества – (47.74) Торговля розничная изделиями, применяемыми в медицинских целях, ортопедическими изделиями в специализированных магазинах.

Дополнительные виды деятельности:

- (46.46) Оптовая торговля фармацевтической продукцией;
- (46.69.8) Торговля оптовая техникой, оборудованием и инструментами, применяемыми в медицинских целях.

За отчетный период – 01.01.2022 года по 31.12.2022 года:

**Выручка** (стр. 2110 Ф.0710002) в составила (без учета НДС):

- от оптовой торговли медицинским оборудованием - 162 166,7 тыс. руб.;
- от оказания услуг - 416,7 тыс. руб.

в том числе по группам товаров:

- медицинское оборудование с принадлежностями – 162 166,7 тыс. руб.;
- подключение и ПНР мед. оборудования с принадлежностями – 416,7 тыс. руб.

Продажа товаров и оказание услуг покупателям и заказчикам (без НДС) за период с 01.01.2022 года по 31.12.2022 года производилась Обществом на территории:

- Центрального федерального округа – 92% (149 914,8 тыс. руб.);
- Южного федерального округа – 8 % (12 668,6 тыс. руб.)

Объемы продаж (без НДС) по географическим регионам:

1. г. Москва и Московская область – 135 612,5 тыс. руб.;
2. Калужская область – 14 302,3 тыс. руб.;
3. Волгоградская область – 12 257,8 тыс. руб.;
4. Республика Крым – 410,8 тыс. руб.

**Себестоимость** (стр. 2120 Ф.0710002) проданных товаров за период с 01.01.2022 года по 31.12.2022 года составила – 122 755,2 тыс. руб.

**Расходы по обычным видам деятельности** (стр. 2210 Ф.0710002) составили за период с 01.01.2022 года по 31.12.2022 года – 7 261,6 тыс. руб., в том числе:

- материальные затраты (стоимость материалов, транспортные расходы, расходы по аренде и содержанию помещений, расходы по страхованию имущества и др.) – 1 990,8 тыс. руб.;
- расходы на оплату труда – 3 350,0 тыс. руб.;
- страховые взносы – 524,6 тыс. руб.;
- амортизация основных средств – 535,5 тыс. руб.
- прочие затраты – 860,7 тыс. руб.

**Прочие доходы** (стр. 2340 Ф.0710002) организации за период с 01.01.2022 года по 31.12.2022 года – 0,2 тыс. руб.

**Прочие расходы** (стр. 2350 Ф.0710002) организации за период с 01.01.2022 года по 31.12.2022 года составили – 705,2 тыс. руб., в том числе:

- услуги банка – 533,5 тыс. руб.;
- списание НДС – 44,9 тыс. руб.;
- штрафы за нарушение условий договоров – 117,7 тыс. руб.;
- прочие расходы – 9,1 тыс. руб.

**Налог на прибыль** (стр. 2410 Ф.0710002) организации за период с 01.01.2022 года по 31.12.2022 года начислен в размере – 6 145,7 тыс. руб.

**Чистая прибыль** (стр. 1370 Ф. 0710001, стр. 2400, 2500 Ф.0710002) Общества по состоянию на 31 декабря 2022 года составила – 25 721,6 тыс. руб.

В 2022 году согласно Решения № 2/2022 от 01.07.2022 г. было произведено распределение части прибыли организации за 2021 год на выплату дивидендов единственному участнику Общества – Прониной Олеся Николаевна, в размере 470,0 тыс. руб.

**Чистые активы** Общества по состоянию на 31.12.2022 года составляют – 25 721,6 тыс. руб.

**Итого активы** по состоянию на 31.12.2022 года – 56 070,0 тыс. руб., в том числе:

- Основные средства (стр. 1150 Ф.0710001) – 4 418,0 тыс. руб.;
- Запасы – (стр. 1210 Ф.0710001) - 34 786,0 тыс. руб.;
- НДС по приобретенным ценностям (стр. 1220 Ф.0710001) – 159,0 тыс. руб.;
- Дебиторская задолженность (стр. 1230 Ф.0710001) – 3616,0 тыс. руб.;
- Денежные средства и денежные эквиваленты (стр.1250 Ф.0710001) – 12963,0 тыс. руб.
- Прочие оборотные активы (стр. 1260 Ф.0710001) – 128,0 тыс. руб.

**Итого пассивы** по состоянию на 31.12.2022 г. – 30 338,0 тыс. руб., в том числе:

- Прочие долгосрочные обязательства (стр. 1450 Ф.0710001) – 3 188,0 тыс. руб.;
- Кредиторская задолженность (стр. 1520 Ф.0710001) – 27 150,0 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2022 года на балансе ООО «ПРОМЕД» (стр. 1150 Ф.0710001) отражено **имущество**, транспортное средство – автомобиль Volvo XC60, приобретенное в лизинг по Договору № АА24105326 от 11.08.2022 г. с ПАО «ЛК Европлан» по остаточной стоимости – 4 418,0 тыс. руб. Договором предусмотрено право выкупа транспортного средства по остаточной стоимости 1,0 тыс. руб. по истечении 12 месяцев с даты заключения договора. Первоначальная стоимость автомобиля – 4 953,7 тыс. руб. без учета НДС. Основное средство отнесено к 3 амортизационной группе со сроком полезного использования 37 месяцев. Начисление амортизации производится линейным способом ежемесячно (пункт 32, 35 ФСБУ 6/2020). Сумма начисленной амортизации по состоянию на 31 декабря 2022 г. – 535,5 тыс. руб.

Учет материалов, товаров, готовой продукции, незавершенки и прочих запасов в Обществе ведется согласно ФСБУ 5/2019 «Запасы». К бухгалтерскому учету в качестве **МПЗ** в Обществе принимаются активы, используемые:

- в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг) – счет 10,
- для управленческих нужд организации – счет 10,
- предназначенные для продажи – счет 41.

Товары являются частью МПЗ, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи, учитываются на балансовом счете 41 «Товары». Материально - производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью МПЗ, приобретенных Обществом, признаются приобретенные за плату, в сумме фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

По состоянию на 31 декабря 2022 года на балансе организации в качестве МПЗ учтены **Товары для перепродажи** (стр. 1210 Ф. 0710001) – 34 786,4 тыс. руб.

**Дебиторская задолженность Общества** (стр.1230 Ф.0710001) по состоянию на 31.12.2022 года составляет – 3 616,0 тыс. руб., в том числе:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками по авансам, выданным в рублях (дебет счета 60.02) – 3 123,0 тыс. руб.;
- расчеты с покупателями и заказчиками (дебет счета 62.01) – 493,0 тыс. руб.;

**Финансовые вложения** (стр.1240 Ф.0710001) по состоянию на 31.12.2022 г. – отсутствуют.

**Денежные средства и денежные эквиваленты** (стр. 1250 Ф. 0710001) по состоянию на 31.12.2022 г. составляют 12 963,0 тыс. руб., в том числе:

- расчетный счет (в рублях) – 12 735,0 тыс. руб.;
- специальный счет в банке (в рублях) – 228,0 тыс. руб.

**Прочие оборотные активы** (стр. 1260 Ф.0710001) по состоянию на 31.12.2022 г. - 128,0 тыс. руб., которые включают в себя расходы на приобретение неисключительных прав на бухгалтерское ПО и расходы на обязательное и добровольное страхование имущества, учтенные на счете 97.21 «Расходы будущих периодов».

**Кредиторская задолженность Общества** (стр. 1520 Ф.0710001) по состоянию на 31.12.2022 г. составила – 27 150,0 тыс. руб., в том числе:

- задолженность по налогам и сборам перед бюджетом по кредиту счета 68 «Расчеты по налогам и сборам» составила – 3 416,0 тыс. руб., в том числе по счету 68.01 "Расчеты по налогу на прибыль" – 3 392,0 тыс. руб.; по счету 68.02 «Расчеты по НДС» - 24,0 тыс. руб.;
- расчеты с поставщиками и подрядчиками по счету 60.01 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» - 23 375,0 тыс. руб.;
- расчеты с прочими кредиторами по счету 76.05 – 354,0 тыс. руб.;
- расчеты с подотчетными лицами по счету 71.01 – 5,0 тыс. руб.

**Учет расчетов по кредитам и займам Общество** ведет с использованием счетов 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам» и 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам» в разрезе сумм основных займов по договорам и начисленным процентам по ним.

По состоянию на 31.12.2021 г. Общество имело долгосрочные заемные средства (стр. 1410 Ф.0710001) на сумму – 1090,0 тыс. руб., в том числе:

- по договору беспроцентного займа № 1 от 17.12.2020 г. с учредителем на 40,0 тыс. руб.;

- по договору беспроцентного займа № 2 от 08.11.2020 г. с учредителем на 110,0 тыс. руб.;
- по договору беспроцентного займа № 3 от 11.11.2020 г. с учредителем на 940,0 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022 г. задолженность по займам и кредитам у организации отсутствует.

#### **Учет аренды**

Организация применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» только в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 1 января 2022 года и не применяется к договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря 2022 года включительно. ФСБУ 25/2018 не применяется к договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия:

- не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к компании или его выкуп на льготных условиях;
- компания не намерена сдавать арендованное имущество в субаренду.

Арендные платежи по предметам аренды, по которым не возникает обязательство по аренде, признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды. Ретроспективный пересчет не применяется. По каждому договору аренды одновременно признаются на конец предыдущего года право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Фактическая стоимость права пользования активом рассчитывается в упрощенном порядке исходя из подпунктов «а» и «б» пункта 13 ФСБУ 25/2018: величины первоначальной оценки обязательства по аренде и арендным платежам, осуществленным на дату предоставления предмета аренды или до такой даты. Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату этой оценки. Организация признает арендные платежи по предметам аренды, по которым не возникает обязательство по аренде, в качестве расхода равномерно в течение срока аренды. По состоянию на 31 декабря 2022 года (стр. 1450 Ф0710001) по счету 76.07 «Обязательства по аренде» отражено право пользования активом (ППА) - 3 188,2 тыс. руб.

**Оценочный резерв предстоящих расходов на предстоящую оплату**  
Создание резерва на оплату отпускных не производится.

#### **Резерв по сомнительным долгам**

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния должника и оценки вероятности погашения долга. Резерв формируется в размере величины возможных потерь (убытков) вследствие неоплаты дебиторской задолженности на отчетную дату по Дебету счета 63 "Резервы по сомнительным долгам" в корреспонденции с кредитом счета 91 «Прочие доходы и расходы».

По состоянию на 31.12.2022 года резерв не сформирован из-за отсутствия у Общества сомнительных долгов.

**События после отчетной даты** отсутствуют.

Общество с ограниченной ответственностью «ПРОМЕД» не является плательщиком следующих налогов и сборов:

- налог на имущество;
- земельный налог;
- налог за пользование водными объектами;
- акцизы;
- налог на операции с ценными бумагами;
- налог с доходов от дивидендов, процентов, полученных по акциям, облигациям иным ценным бумагам и от долевого участия в других предприятиях;
- налог с доходов казино, игорного бизнеса и концертно-зрелищных мероприятий.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована на основе следующих **основных допущений**:

- допущение имущественной обособленности: активы и обязательства собственников Общества существуют обособленно от активов и обязательств других организаций;
- допущение непрерывности деятельности: Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущение последовательности применения учетной политики: принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому;
- допущение временной определенности факторов хозяйственной деятельности: факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами, т.е. факты хозяйственной деятельности отражаются в бухгалтерском учете по методу начисления.

Общество формирует в бухгалтерском учете налог на прибыль без применения ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется и представляется по формам, утвержденным Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций». При этом детализацию показателей по статьям отчетов организации определяют самостоятельно (п. 3 Приказа № 66н). Ошибки, выявленные в бухгалтерском учете производятся в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности». Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 10%. При определении порядка обособленного раскрытия информации в бухгалтерской отчетности Обществом устанавливается **уровень существенности** в размере 5% показателя, по отношению к валюте баланса – 2 803,5 тыс. руб.

Генеральный директор ООО «ПРОМЕД»



О.Н. Пронина