ООО «МД»
127238, г. Москва, проезд 3-й Нижнелихоборский, д. 1А, помещ. 1/1

тел.: +7 (495) 737-61-81
тел.: 8 (800) 100-71-39
info@mdpm.ru
www.mdpm.ru www.omc.ru

A Division of OMC

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности ООО «МД» за 2022 год

Дата создания ООО «МД» -02.06.2008
ИНН/КПП 7713654778/771301001
ОГРН 1087746705045
Адрес: 127411, г. Москва, Дмитровское шоссе, д.157, стр.9, офис 9225 В до 21.02.2023г.
После 21.02.2023г: 127238, г. Москва, проезд 3-й Нижнелихоборский, д. 1А, помещ. 1/1

ООО «МД» применяет общую систему налогообложения.
Вид деятельности-68.32.2 Управление эксплуатацией нежилого фонда за вознаграждение или на договорной основе

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности. Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1С: Предприятие 8.3. Бухгалтерский учет ведется методом двойной записи. Для оформления фактов хозяйственной жизни используются унифицированные формы первичных учетных документов. При отсутствии унифицированных форм применяются формы документов, разработанные организацией и содержащие обязательные реквизиты, указанные в ч.2 ст.9 Федерального закона «О бухгалтерском учете».

Основные положения учетной политики ООО «МД»

С 01 января 2022г. Обществом внесены изменения в учетную политику в связи с началом применения ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020, ФСБУ 25/2018.
Организацией принято решение отражать последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 перспективно (на основании п.26 ФСБУ 26/2020).
Организацией принято решение отражать последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «альтернативным методом» (на основании п.49 ФСБУ 6/2020).
Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 40 000 руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.
ООО «МД» применяет линейный метод начисления амортизации основных средств. Начисление амортизации по объектам основных средств и ППА производится линейным способом. Начисление амортизации начинается с месяца, следующего за приятием объекта ОС или ППА к учету, начисление амортизации прекращается с месяца, следующего за выбытием ОС и ППА.
Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Организацией принято решение отражать последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «альтернативным» методом, установленным пунктом 50 ФСБУ 25/2018.

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 Организацией в межотчетный период (31.12.2021г.) отражены права пользования активом (ППА) в виде прав аренды согласно таблице 1 ниже:

Контрагент	Договор	Сумма арендных обязательств (руб.)		Срок СПИ (мес.)	Ставка дисконтирования %	Сумма %% начисленых за 2022г. (руб.)
		на 31.12.2021	на 31.12.2022			
Индивидуальный предприниматель Панкратьев Алексей Юрьевич ИП	Договор №4 от 1 ноября 2021 г.	294 918,93	0	4	11	5 081,07
МАШИНОСТРОЕНИЕ И ГИДРАВЛИКА АО	Договор №28 от 30 сентября 2021 г.	3 320 816,43	0	44	11	674 183,44
ОМС-МЕНЕДЖМЕНТ ООО	Договор №30.10/01 от 30 октября 2015 г.	28 448 065,11	37 161 807,27	57	11	2 781 382,05
СКЛАДЫ 104 ООО	Договор №ДОГОВОР N 28-01-2022 от 28 января 2022 г.	1 522 064,24	2 187 664,40	48	11	338 969,64
СКЛАДЫ 104 ООО	Договор №Склады 104 от 1 января 2014 г.	6 439 874,10	6 813 618,94	12	11	375 999,13
	ИТОГО	**40 025 738,81**	**46 163 090,61**			**4 175 615,33**

Организацией принято в учетной политике признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде в том числе и по договорам, срок аренды по которым не превышает 12 месяцев, а также в случаях, если рыночная стоимость предмета аренды не превышает 300 000 руб.

В течение 2022г. заключались договоры аренды согласно таблице 2 ниже:

Наименование	Контрагент	Договор	Сумма арендных обязательств (руб.)		Срок СПИ (мес.)	Ставка дисконтирования %	Сумма %% начисленых за 2022г. (руб.)
			на дату заключения договора	на 31.12.2022			

ООО «МД»
127238, г. Москва, проезд 3-й Нижнелихоборский, д. 1А, помещ. 1/1

тел.: +7 (495) 737-61-81
тел.: 8 (800) 100-71-39
info@mdpm.ru
www.mdpm.ru www.omc.ru

MD FACILITY MANAGEMENT
A Division of OMC

Аренда пом.г. Новосибирск, ул. Кропоткина, 102, общей площадью 229,7 кв.м	Колпакова Лилия Владимировна ИП	Договор №2 от 1 марта 2019 г.	488 062,52	0,00	8	11	15 937,48
Субаренда по договору №N-АСК-22-03-СУБ от 21 марта 2022 г ОМС-Центр ООО неж.пом общ пл. 76 кв.м.	ОМС-Центр ООО	Договор №N-АСК-22-03-СУБ от 21 марта 2022 г.	335 064,84	0,00	6	11	8 385,62
Субаренда по дог №0088-СЛН/22А от 01.03.2022 ЗАО "СервисЛайн" неж.пом общ пл. 38,3кв.м.МСК, Дмитровское ш. д157, стр 9	СервисЛайн ЗАО	Проект-Д-102706	269 168,12	152 092,75	9	11	9 674,63
		ИТОГО	**1 092 295,48**	**152 092,75**			**33 997,73**

По договорам аренды в качестве ставки дисконтирования применялась рыночная процентная ставка.

Балансовая стоимость ППА отражена в балансе на 31.12.2022г. по строке 1150 «Основные средства», расшифровка представлена в таблице 2.1 табличных пояснений.

Организацией принято решение отражать последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 альтернативным методом, установленным пунктом 50 ФСБУ 25/2018. Сопоставимые показатели баланса за 2022г. на 31.12.2021г. отражены без ретроспективного пересчета (кроме показателей: Основные средства, Прочие обязательства, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства).

Начиная с 01.01.2021 года учет запасов ведется с применением ФСБУ 5/2019. Общество отражает поступление материально-производственных запасов по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью товаров, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС и акцизов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

К фактическим затратам на приобретение товаров относятся:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу), с учетом предоставленной на момент приобретения скидки;
- таможенные пошлины;
- невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением товаров;
- затраты на доставку, сортировку, фасовку, комплектацию и разукомплектацию товаров, осуществленные при их приобретении;
- расходы на страхование товаров;
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением товаров.

Под иными затратами, непосредственно связанными с приобретением товаров, понимаются затраты, которые не были бы понесены организацией, если бы не приобретались соответствующие товары. Учет запасов ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении. Единица учета материально-производственных запасов (МПЗ) - номенклатурный номер.

При отпуске в производство и ином выбытии МПЗ их оценка производится по средней себестоимости по каждой единице учета материалов. В расчет средней оценки единицы учета материалов включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления в течении данного месяца (отчетного периода).

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08.1 «Управленческие расходы»). (*Основание: абз.2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 26)).*

Учет расходов по обязательствам в виде полученных кредитов и займов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Среднесписочная численность персонала за 2022 год- 712 человек.

ФОТ, среднемесячный
2022: 665 725 322,12 /12=55 477 110 рублей.

Выручка (без НДС)

2021-1 601,54 млн. руб.
2022 -1 613,08 млн. руб.

Кассовой выручки нет, ККТ нет, ООО «МД» не оказывает услуги населению услуги за наличный и безналичный расчет. Все расчеты с контрагентами юридическими лицами осуществляются путем безналичных расчетов.

Обособленные подразделения на 31.12.2022 года в количестве 16:

№ п/п	Наименование ОП по приказу	Адрес	ИФНС	КПП	ОКТМО	Дата постановки на учет в ИФНС
1	ОП Лобня	141730, г.Лобня, Краснополянское шоссе,д.2	5047	502545001	46740000	09.01.2011
2	ОП Ленинск-Кузнецкий	652519, Кемеровская обл, г. Ленинск-Кузнецкий, ул.Шилина,д.1	4212	421245001	32719000	02.07.2012

ООО «МД»
127238, г. Москва, проезд 3-й Нижнелихоборский, д. 1А, помещ. 1/1

тел.: +7 (495) 737-61-81
тел.: 8 (800) 100-71-39
info@mdpm.ru
www.mdpm.ru www.omc.ru

MD FACILITY MANAGEMENT
A Division of OMC

3	ОП Красногорск	143441, Мос.обл.,Красногорский р-н, Путилково, Путилковское ш,31,15	5024	502445001	46744000	01.12.2012
4	ОП Домодедово	142050, Моск.обл, г. Домодедово, Белые столбы, вл.склады 104	5009	500945001	46709000	01.07.2014
5	ОП Тольятти	445004, Самарская область, г. Тольятти, Южное шоссе, д.6	6382	632445001	36740000	19.04.2018
6	ОП Калуга	248033, г. Калуга, ул.Спартака,15	4027	402745001	29701000	01.02.2019
7	ОП Ярославль	150048, г.Ярославль, Московский пр-кт, 163,2	7604	760445001	78701000	01.04.2019
8	Оп Екатеринбург Ибарурри	620028, Екатеринбург ,ул.Долорес Ибаррури,д.2Е	6670	667045006	65701000	10.06.2019
9	ОП Тюмень	625001, Тюменская обл., г.Тюмень, ул. Полевая, д.115	7203	720345001	71701000	01.06.2019
10	ОП Ростов-на-Дону	344114, г. Ростов-на-Дону, Орбитальная, 76	6193	616145001	60701000	01.09.2019
11	ОП Новороссийск	353925. Краснодарский край, г. Новороссийск, Южная, 21	2315	231545001	3720000	01.09.2019
12	ОП г. Дмитров д. Зараменье	141870, Московская обл., г.Дмитров, д.Зараменье	5007	500745001	46715000	01.10.2019
13	ОП Санкт-Петербург	198095 г. Санкт-Петербург, ул.Промышленная, д.19, литер Р, офис 506	7805	780545003	40339000	01.12.2019
14	ОП Пыть-Ях	628383, ХМАО, г. Пыть-Ях, Центральная промзона, Тепловский тракт, 1	8619	861245001	71885000	16.10.2020
15	ОП ООО "МД" в г. Владивосток (ул. Басаргина, д.2)	690080, Приморский край, г.Владивосток, ул. Басаргина, д.2	2540	254045001	05701000	18.04.2022
16	ОП ООО "МД" в г. Южно-Сахалинск (ул. Украинская, д.8)	693012, Сахалинская область, г.Южно-Сахалинск, ул. Украинская, д.8	6500	650045001	64701000	18.04.2022

Основные покупатели (Заказчики):

СКЛАДЫ 104 ООО
Технопарк "Сколково" ООО
ЛЕРУА МЕРЛЕН ВОСТОК ООО

СИТРАС ООО
ЛУКОЙЛ-Центрнефтепродукт ООО
МЕГАФОН ПАО
СТРАТА ООО
Строительная компания Бриз
БИЗНЕС КАР СП ООО
ЭДИСОНЭНЕРГО ООО
ОМС-ЦЕНТР ООО
РАЗВИТИЕ ООО
АРНОТ ООО
ИНЧКЕЙП ХОЛДИНГ ООО
ЯНДЕКС ООО
КАПСТРОЙМОНТАЖ ООО
ВестИнвест ООО
РЕД-КРЕКШИНО ООО
СОВИНТЕРАВТОСЕРВИС АО
МАШИНОСТРОЕНИЕ И ГИДРАВЛИКА АО

Основные поставщики:

ОМС-Менеджмент
УНИВЕРСАЛСТРОЙ ООО
БУРДУКОВ В.И. ИП
ОМС-ЦЕНТР ООО
ЧОО ОМС-СЕКЬЮРИТИ-МСК ООО
ДЖИ ЭС АВТОМАТИК ООО
СКЛАДЫ 104 ООО
МОСОТДЕЛПРОМ ООО
РОМЕКС – ПС ООО
ТЕХБАЙ ООО
ЛЕРУА МЕРЛЕН ВОСТОК ООО
ТИССЕНКРУПП ЭЛЕВАТОР ООО
АВЕСТА+ ООО
СИТИСТРОЙ ООО
ВСЕИНСТРУМЕНТЫ.РУ
ДОМИНАНТ СТ ООО

Расшифровка строки 1170 Баланса (Финансовые вложения):
Величина долгосрочных финансовых вложений на 31.12.2022г. составляет 82 430 тыс. руб., в том числе: вложения в уставные капиталы дочерних организаций – 2 000 тыс. руб., долгосрочные займы – 80 430 тыс. руб.

Наименование контрагента	**Доля в уставном капитале, принадлежащая ООО «МД»**	**Сумма финансовых вложений (тыс.руб.)**	**Дата приобретения**
ООО «Клиниинг-Проф»	100%	1 000	23.07.2019
ООО «ОМС-СПб»	100%	1 000	14.10.2019

ООО «МД»
127238, г. Москва, проезд 3-й Нижнелихоборский, д. 1А, помещ. 1/1

тел.: +7 (495) 737-61-81
тел.: 8 (800) 100-71-39
info@mdpm.ru
www.mdpm.ru www.omc.ru

A Division of OMC

ИТОГО		**2000**	

В течение 2022 г. ООО «МД» предоставляло займы. На 31.12.2022г. остаток задолженности по предоставленным займам составляет:

Наименование заемщика	**Сумма задолженности по займу (тыс. руб.)**
ООО «ОМС-ЛЕЧЕБНОЕ ПИТАНИЕ»	74 430
ООО «Столичное питание»	6 000
Итого	**80 430**

Расшифровка строки 1240 Баланса (Финансовые вложения)

Задолженность по краткосрочным займам выданным, составляет 129 890 тыс. руб., в т.ч.:

Наименование заемщика	**Сумма задолженности по займу (тыс.руб.)**
ООО «ОМС-МЕНЕДЖМЕНТ»	18 390
ООО «ВОК»	23 000
ООО «ОМС БИЗНЕС СКУЛ»	8 000
ООО «Партнеры Ноябрьск»	76 000
ООО «ОМС-СПб Кейтеринг»	4 500
Итого	**129 890**

Расшифровка строки 1410 Баланса (Заемные средства)

Задолженность по полученным долгосрочным займам, по состоянию на 31.12.2022 составила 141 557 тыс. руб.:

Наименование Ззаимодавца	**Сумма задолженности по займу (тыс. руб.)**
ООО «ИНВЕСТ-НИК»	**141 557**

Расшифровка строки 1510 Баланса (Заемные средства) - 82 797 тыс. руб.:

Задолженность по полученным краткосрочным займам, по состоянию на 31.12.2022

Наименование заимодавца	**Сумма задолженности по займу (тыс. руб.)**
АО АКАДЕМИЯ «ЧИСТОЙ ВОДЫ»	950
ООО «ОМС-Центр»	44 600
ООО «АТТЕНТИВ ЭФ.ЭМ.»	6 000
ООО «СКГ»	15 400
Итого	**66 950**

Задолженность по процентам по полученным займам, по состоянию на 31.12.2022

Наименование заимодавца	Сумма %% по задолженности по займу (тыс. руб.)
АО АКАДЕМИЯ "ЧИСТОЙ ВОДЫ"	691
АО УК "ФРАГРА"	44
ОМС-Центр ООО	9 911
ООО "АТТЕНТИВ ЭФ.ЭМ."	832
ООО "МД ФМ"	647
ООО "СКГ"	2 399
ООО "ИНВЕСТ-НИК"	1 322
Итого	**15 847**

События после отчетной даты:

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению в отчетности за 2022 год, не происходило.

Прекращаемая деятельность

Общество не проводит мероприятий по сокращению или прекращению своей деятельности.

Реорганизация

В отчетном периоде в Обществе не проводило процесс реорганизации.

Доверительное управление

В отчетном периоде у Общества отсутствовали договора доверительного управления.

Совместная деятельность

В отчетном периоде Общество не являлось участником совместной деятельности.

Информация о связанных сторонах:

Наименование связанной стороны	Основания для признания лица связанной стороной	Перечень осуществляемых операций с указанием реквизитов договоров	Сумма операций, руб.
Кузубов Дмитрий Юрьевич	Генеральный директор, участник Общества, владеющий 99 % уставного капитала Организации	Трудовой договор	40 394 418,71руб.
Чирьева Ольга Ивановна	Участник Общества, владеющий 1 % уставного капитала Организации	Операций не было	0,00

ООО «МД»
127238, г. Москва, проезд 3-й Нижнелихоборский, д. 1А, помещ. 1/1

тел.: +7 (495) 737-61-81
тел.: 8 (800) 100-71-39
info@mdpm.ru
www.mdpm.ru www.omc.ru

A Division of OMC

ООО «Клининг-Проф»	ООО «МД» владеет 100% долей в уставном капитале ООО «Клининг Проф»	Операций не было	0,00
ООО «ОМС-СПБ»	ООО «МД» владеет 100% долей в уставном капитале ООО "ОМС-СПБ"	Операций не было.	0,00

Выплаты генеральному директору за 2022 год составили 40 394 тыс. руб.

Долгосрочных выплат основному управленческому персоналу не осуществлялось.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянных и отложенных налоговых активов и обязательствах, сформированных в бухгалтерском учете.

В результате применения организацией в 2022 году ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» начислены:

Условный расход по налогу на прибыль 45 601 тыс. руб.

Условный доход по налогу на прибыль -6 117 тыс. руб.
Отложенные налоговые обязательства -545 тыс. руб.
Отложенные налоговые активы 946 тыс. руб.
Постоянный налоговый расход 5 352 тыс. руб.

Итого налог на прибыль за 2022 год составил 46 327 тыс. руб.

Непрерывность деятельности:

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности ООО «МД» предполагает, что будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

С учетом политической и экономической ситуации (СВО) в России, а также ужесточением санкций США и ЕС против России, многие компании столкнулись с существенными трудностями. Но данные обстоятельства не оказывают влияния на деятельность Общества и на его финансовое положение. Общество объективно оценивает свое финансовое положение и регулярно мониторит факторы, которые могут повлиять на финансово-экономические показатели.

Оценочные обязательства, условные активы и условные обязательства:

Компания создала резерв предстоящих расходов по отпускам в сумме 27 775 тыс. руб. Условные активы и условные обязательства, подлежащие отражению в бухгалтерской отчетности за 2022 год, отсутствуют.

Генеральный директор Кузубов Д.Ю.

Главный бухгалтер Короткова К.Е.

09.02.2023



Корректировка данных отчетного налогового периода в связи с изменениями учетной политики

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	Корректировка	Сумма после корректировки
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	3		3
Результаты исследований и разработок	1120	0		0
Основные средства	1150	5 729	40 026	45 754
Доходные вложения в материальные ценности	1160	0		0
Финансовые вложения	1170	87 497		87 497
Отложенные налоговые активы	1180	377	9 401	9 778
Прочие внеоборотные активы	1190	126		126
Итого по разделу I	**1100**	**93 732**	**49 427**	**143 158**
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210	147 973		147 973
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	30 001		30 001
Дебиторская задолженность	1230	892 849		892 849
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	354 120		354 120
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	14 522		14 522
Прочие оборотные активы	1260	3 050		3 050
Итого по разделу II	**1200**	**1 442 515**	**0**	**1 442 515**
БАЛАНС	**1600**	**1 536 247**	**49 427**	**1 585 673**
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товари	1310	400		400
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	0		0
Переоценка внеоборотных активов	1340	0		0
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	0		0
Резервный капитал	1360	0		0
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	13 422		13 422
Итого по разделу III	**1300**	**13 822**	**0**	**13 822**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1410	210 547		210 547
Отложенные налоговые обязательства	1420	323	9 400	9 724
Оценочные обязательства	1430	0		0
Прочие обязательства	1450	0	24 109	24 109
Итого по разделу IV	**1400**	**210 870**	**49 426**	**244 379**
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1510	180 085		180 085
Кредиторская задолженность	1520	1 110 707		1 110 707
Доходы будущих периодов	1530	0		0
Оценочные обязательства	1540	20 764		20 764
Прочие обязательства	1550	0	15 917	15 917
Итого по разделу V	**1500**	**1 311 556**	**0**	**1 327 473**
БАЛАНС	**1700**	**1 536 247**	**49 426**	**1 585 674**

Руководитель _____ (подпись) **Кузубов Дмитрий Юрьевич** (расшифровка подписи)

9 февраля 2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью "МД" ИНН 1081746705045 * МОСКВА *