

ООО «МедТехПлюс»
190121, Санкт-Петербург г, Садовая ул, дом 121, литер А,
пом/офис 42 / 2.1
ИНН/КПП 7714800990/783901001
р/с 40702810001100014534
АО "АЛЬФА-БАНК" г. Москва
к/с 30101810200000000593
БИК 044525593



Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Медицинская Техника Плюс» за 2022 год

ООО «МедТехПлюс» зарегистрировано 17.02.2010г., государственный регистрационный номер 1107746102210 в МИФНС России № 46 по г. Москве.

Адрес места нахождения: 190121, Санкт-Петербург г, Садовая ул, дом 121, литер А, пом/офис 42 / 2.1.

Общество имеет два обособленных подразделения, дата создания 01.12.2015:

- Московский офис ООО «МедТехПлюс» по адресу: 127051, г. Москва, Цветной бульвар, д. 30, стр. 1, офис 4;

- Склад ООО «МедТехПлюс», по адресу: 121357, г. Москва, ул. Вереysкая, д. 29, стр. 13, помещение I, комната I.

Основным видом деятельности организации является Торговля оптовая техникой, оборудованием и инструментами, применяемыми в медицинских целях (код ОКВЭД 46.69.8).

Учредителем Общества является одно физическое лицо: Хворостяной Григорий Александрович (доля в уставном капитале 100%).

Дата начала финансово-хозяйственной деятельности 01 августа 2013 года.

Среднесписочная численность работников на 31.12.2022г. составляет 23 человека.

Со дня государственной регистрации и до 31.12.2014г. Общество применяло упрощенную систему налогообложения с объектом «доходы минус расходы».

С 01.01.2015г. Общество применяет общую систему налогообложения и для целей налогообложения прибыли определяет доходы и расходы по методу начисления.

За 2022 год получены доходы от основного вида деятельности в размере 445 623 тыс. руб., в том числе:

1. Выручка от реализации покупных товаров – 443 865 тыс. руб.
2. Выручка от реализации работ, услуг – 1 758 тыс. руб.

Внереализационные доходы составили 49 522 тыс. руб., которые представляют собой в основном курсовые разницы от переоценки валютных средств и задолженностей – 47 196 тыс. руб., проценты к получению по выданным денежным займам – 2 156 тыс.руб.

Расходы по основному виду деятельности составили 383 151 тыс. руб., в том числе:

1. Прямые расходы, относящиеся к реализованным товарам, работам, услугам – 264 953 тыс. руб.
2. Косвенные расходы – 118 198 тыс. руб.

Затраты с наибольшим весом в косвенных расходах:

1. Заработная плата – 43 321 тыс. руб., в том числе управленческого персонала – 2 105 тыс. руб.
2. Расходы на содержание офиса, склада и техники – 4 132 тыс. руб.
3. Аренда офиса и склада – 5 633 тыс. руб.
4. Амортизация основных средств – 2 086 тыс. руб.
5. Страховые взносы с ФОТ – 7 047 тыс. руб.
6. Командировочные расходы (авиа и ж/д билеты, проживание, суточные) – 7 500 тыс. руб.
7. IT-консалтинг и затраты на ПО – 1 275 тыс. руб.
8. Лизинговые платежи – 4 018 тыс. руб.
9. Расходы на содержание транспорта – 3 886 тыс. руб.
10. Расходы на продвижение продаж (онлайн/офлайн мероприятия, рекламная полиграфия, баннеры) – 11 193 тыс. руб.
11. Расходы на услуги связи, интернет – 764 тыс. руб.
12. Участие в выставках/конференциях/форумах – 6 518 тыс. руб.

Внереализационные расходы составили 41 933 тыс. руб., которые представляют собой в основном курсовые разницы от переоценки валютных средств и задолженностей – 40 098 тыс. руб., отклонение курса покупки (продажи) иностранной валюты от официального курса – 237 тыс. руб., расходы на услуги банков – 484 тыс. руб., стоимость оборудования, безвозмездно переданного по договору пожертвования государственному бюджетному учреждению – 335 тыс. руб.

Налоговая база для исчисления налога составила 64 801 тыс. руб., налог на прибыль за 2022 год равен 12960 тыс. руб.

Для расчета долей прибыли, приходящихся на обособленные подразделения, используется средняя арифметическая величина от суммы удельного веса остаточной стоимости амортизируемого имущества в общей остаточной стоимости амортизируемого имущества организации и удельного веса расходов на оплату труда в общей сумме расходов на оплату труда.

За 2022 год сумма прибыли, подлежащей распределению, по бухгалтерскому учету составила 55 853 тыс. руб. Организация применяет безфондовый метод учета прибыли. В 2022 году по решениям учредителя была распределена прибыль прошлых лет на общую сумму 5 668 тыс. руб.

В соответствии с Федеральным законом «О развитии малого и среднего предпринимательства в РФ» №209-ФЗ от 24.07.2007г. Общество относится к субъектам малого предпринимательства. Согласно Приказа Минфина России №66н от 02.07.2010г. «О формах бухгалтерской отчетности организаций» Общество составляет Бухгалтерскую (финансовую) отчетность в составе:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

ООО «МедТехПлюс» доводит до сведения, что по состоянию на отчетную дату аффилированных лиц, способных оказывать влияние и контролировать деятельность Общества нет.

ООО «МедТехПлюс» является платежеспособным предприятием, располагает достаточными денежными средствами на расчетных счетах в банках и в кассе предприятия для осуществления хозяйственной деятельности без нарушения сроков оплаты контрагентам.

Расчет текущего налога на прибыль за 2022 год

Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утвержденное Приказом Минфина России №114н от 19.11.2002г. и ведет учет расчетов по налогу на прибыль балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц между бухгалтерским и налоговым учетом.

Расчет налога на прибыль по итогам 2022 года:

- | | |
|---|------------------|
| 1. Текущий налог на прибыль (по декларации) | 12 960 тыс. руб. |
| В том числе ПНР – 222 тыс. руб. возникший в результате непризнания для целей налогообложения отдельных видов расходов в размере 1 108 тыс. руб. | |
| 2. Отложенный налог на прибыль
(1 399 - 151 = 1 248 тыс. руб.) | 1 248 тыс. руб. |
| Признано отложенное налоговое обязательство (ОНО) | 1 399 тыс. руб. |
| Списано отложенное налоговое обязательство (ОНО) | 151 тыс. руб. |

В результате отражения в налоговом учете временных разниц по расходам:

- в размере 902 тыс. руб. по принятым в эксплуатацию основным средствам стоимостью менее 100 тыс. руб.,
- в размере 1420 тыс. руб. по суммам амортизации основных средств,
- в размере 5 426 тыс. руб. по лизинговым платежам по помещению, учитываемому на балансе ООО «МедТехПлюс», за вычетом суммы амортизации по нему,
- в размере 1 330 тыс. руб. по положительным курсовым разницам, признание которых отложено в налоговом учете.

$$(902 - 1420 + 5\,426 + 1\,330 = 6\,238 * 0,2 = 1\,248 \text{ тыс. руб.})$$

- | | |
|--|------------------|
| 3. Налог на прибыль по строке 2410 Отчета о финансовых результатах | 14 208 тыс. руб. |
| (12 960 + 1 248 = 14 208 тыс. руб.) | |

Генеральный директор

Хворостяной Г.А.

Главный бухгалтер

Чмелева Н.С.

30.03.2023г.