

Пояснения к бухгалтерскому балансу (пояснительная записка)

ООО «ОИДИС» за 2022 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «ОИДИС» зарегистрировано ИФНС № 1 по РХ в г.Абакане 17.07.2000г. (свидетельства о государственной регистрации 19 № 0120209).

ИНН 1901048063, КПП 190101001, ОГРН 1021900519915, юридический адрес: 655010, Республика Хакасия, г.Абакан, ул.Торговая, 24а.

Уставный капитал: 10 000 (десять тысяч) руб.

Учредители: Жигальцова Светлана Владимировна — учредитель 100%-ной доли в уставном капитале, занимает должность директора организации.

Основной вид деятельности: Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках), ОКВЭД 47.73.

Лицензия ЛО-19-02-000646 от 02.04.2020г. Фармацевтическая деятельность.

Дополнительный вид деятельности: аренда и управление нежилым недвижимым имуществом, ОКВЭД 68.20.2.

Система налогообложения: УСН (доходы, уменьшенные на величину расходов).

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Среднесписочная численность работников на 31.12.2022 — 10 человек.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости, линейный метод амортизации. Переоценка не производится.

Оценка материально-производственных запасов осуществляется по фактической себестоимости.

Оценка приобретенных товаров производится по продажной стоимости с отдельным учетом наценок.

Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

3. Расшифровка основных показателей

В отчетном году выручка ООО «ОИДИС» составила (тыс.руб.)

По основному виду деятельности «Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках)»	30 079
По прочим видам деятельности (аренда)	719
Прочие доходы	33
Итого	30 831

Затраты на производство и реализацию продукции (тыс.руб.)

Амортизация основных средств	1 039
Приобретение лекарственных средств для перепродажи	22 940
Фонд оплаты труда и налоги с ФОТ	2 938
Коммерческие расходы	1 261
Прочие расходы	1 431
Итого	29 609

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2022 отсутствует.

Просроченной задолженности по уплате налогов и сборов, страховых платежей во внебюджетные фонды у предприятия нет.

Операции со связными сторонами и аффилированными лицами в 2022 году не осуществлялись.

4. Переход на новые ФСБУ

В связи со вступлением в силу новых федеральных стандартов бухгалтерского учета внесены соответствующие изменения в учетную политику.

ФСБУ 6/2020 Стандарт применяется обществом с 01.01.2022г. Переход на стандарт осуществляется ретроспективно в упрощенном порядке. Проведена единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на 01.01.2022г. в соответствии с переходными положениями.

Результаты перехода на ФСБУ 6/2020 по состоянию на 01.01.2022г., не участвовавшие в формировании показателей отчетности за 2021 г., но учтенные на начало 2022г.:

Корректировка счета амортизации 11 087 тыс.руб.

Корректировка нераспределенной прибыли в связи с пересчетом амортизации 11 087 тыс.руб.

ФСБУ 26/2020 По состоянию на 01.01.2022г. капитальные вложения, являющиеся предметом регулирования ФСБУ 26/2020 на балансе Общества отсутствуют.

ФСБУ 25/2018 По состоянию на 01.01.2022г. Общество является арендодателем. Действующий договор аренды подпадает под операционную аренду, пересчет не производился.

Директор ООО «Оидис» Жигальцова С.В.

Гл.бухгалтер ООО «Оидис» Власова М.Е.

