

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу

ООО «Миндрей Медикал Рус»

за 2022 год

г. Москва

31 марта 2023г.

1. Сведения об обществе.

Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью «Миндрей Медикал Рус»

ИНН 7705815069

Юридический адрес: 129110, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ МЕЩАНСКИЙ, ПР-КТ ОЛИМПИЙСКИЙ, Д. 16, СТР. 5, АН./ПОМ. 4/1, КОМ. 7, 11

Дата государственной регистрации: 30.10.2007г., ОГРН 1077761878908

Основным видом деятельности общества является: Торговля оптовая изделиями, применяемыми в медицинских целях.

Управляющий орган: Генеральный директор.

Вся деятельность Общества ведется на территории России.

Учредители:

- МР ГЛОБАЛ (ХК) ЛИМИТЕД-99.9916%;
- МР ДЕВЕЛОПМЕНТ (ХК) ЛИМИТЕД-0.0084%.

2. Основные элементы учетной политики Общества.

Бухгалтерский отчет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г. года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина от 29.07.1998 года (в редакции от 23.03.2000 г) № 34н, с учетом требований Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных Министерством финансов РФ. В 2021 году Общество пользовалось учетной политикой, утвержденной Приказом б/н от 31 декабря 2020г.

Для ведения бухгалтерского учета используется единый рабочий план счетов, содержащий необходимые синтетические и аналитические счета.

В проверяемом периоде Общество руководствовалось редакцией Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008 утверждено приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н). Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами. Изменений в 2022 г. в Учётной политике, принципиально повлиявших на порядок ведения бухгалтерского учёта, не проводилось.

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

2.1.1 Бухгалтерский учет в организации осуществлялся И.о. главного бухгалтера Абуладзе Д.А..

2.1.2 Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная постановлением Правительства Российской Федерации от 01 января 2002 г. № 1 (ред. от 27.12.2019), используется в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования.

2.1.3 Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

2.1.4 Начисление амортизации по нематериальным активам ведется линейным способом.

2.1.5 Малоценные объекты основных средств стоимостью не более 100 000 руб., а также книги, брошюры и другие издания списываются на затраты единовременно .

2.1.6 Ежегодная переоценка основных средств не производится.

2.1.7 Списание отклонений (с учетом ТЗР) производится ежемесячно пропорционально учетной стоимости отпущенных (отгруженных) товаров. Удельный вес отклонений (с учетом ТЗР) к учетной стоимости товаров определяется как разница между средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка) и standard price (нормативной себестоимости) на начало месяца и текущих отклонений (с учетом ТЗР) за месяц к сумме остатка товаров на начало месяца и поступивших товаров в течение месяца по учетной стоимости.

2.1.8. Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

2.1.9. Учет активов и обязательств осуществляется в рублях.

2.1.10. Существенными признаются суммы, составляющие не менее 5 % к общему итогу соответствующих данных.

2.1.11 Бухгалтерский учет ведется в валюте Российской Федерации в рублях и копейках.

2.1.12 Бухгалтерская отчетность составляется в тысячах рублей.

3. Финансово-хозяйственная деятельность общества.

Сведения о фактически осуществляемых видах деятельности: Торговля оптовая изделиями, применяемыми в медицинских целях.

3.1.1 Выручка от продаж (без НДС) за 2022 год составила 5 288 382 тыс.руб.

3.1.2 Сумма дебиторской задолженности по состоянию, на 31.12.2020 составила 202 656 тыс.руб., по состоянию на 31.12.2021 составила 778 808 тыс.руб, на 31.12.2022 составила 717 128 тыс.руб.. Просроченная дебиторская задолженность организации составила 162 тыс.руб .

3.1.3 Сумма финансовых вложений (депозитов под независимые гарантии) по состоянию на 31.12.2020 г. составила 0 тыс. руб, по состоянию на 31.12.2021 составила 0 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2022 составила 55 956 тыс.руб.,

3.1.3 Сумма кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2020 г. составила 185 286 тыс. руб, по состоянию на 31.12.2021 составила 1 693 523 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2022 составила 2 751 229 тыс.руб.,

3.1.4 Долгосрочные займы по состоянию на 31.12.2020 г. составили 0 тыс. руб и на 31.12.2021 составила 0 тыс. руб., на 31.12.2022 г. составляли 0 тыс. руб.,

3.1.5 Краткосрочные займы по состоянию на 31.12.2020 г. составляли 0 тыс. руб., на 31.12.2021 г. составила 0 тыс. руб. и на 31.12.2022 составила 0 тыс. руб.

4. Сведения о собственном капитале.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2022 года составляет 118 240 руб. Уставный капитал полностью оплачен.

5. Отчет о финансовых результатах.

Выручка от продаж продукции, товаров, работ и услуг за 2022 год составила 5 288 382 тыс.руб.

По видам деятельности	2022 год,	2021 год,	2020 год,
Реализация покупных товаров	5 239 456,00	2 546 088 ,00	3 760 522 ,00
Прочие услуги	48 926,00	4 282,00	50 145,00
Итого:	5 288 382,00	2 550 370,00	3 810 667,00

Себестоимость реализованных услуг. тыс. руб.

По видам деятельности	2022 год,	2021 год,	2020 год,
Себестоимость реализованных товаров	4 880 755,00	2 057 261,00	2 903 741,00
Итого:	4 880 755,00	2 057 261,00	2 903 741,00

Коммерческие расходы, тыс. руб.:

Наименование расходов	2022 год	2021 год	2020 год
Коммерческие расходы	268 720,00	247 721,00	133 004,00
Итого:	268 720,00	247 721,00	133 004,00

Управленческих расходы, тыс. руб.:

Наименование расходов	2022 год	2021 год	2020 год
Управленческих расходы	635 656,00	335 413,00	367 749,00
Итого:	635 656,00	335 413,00	367 749,00

Проценты к уплате тыс.руб.:

Наименование расходов	2022 год	2021 год
Проценты к уплате	0	0
Итого:	0	0

Прочие доходы тыс.руб.:

Наименование расходов	2022 год	2021 год	2020 год
Прочие доходы	1 633 319,00	249 021,00	267 791,00
Итого:	1 633 319,00	249 021,00	267 791,00

Прочие расходы тыс.руб.:

Наименование расходов	2022 год	2021 год	2020 год
Прочие расходы	838 563,00	499 169,00	334 537,00
Итого:	838 563,00	499 169,00	334 537,00

Постоянные налоговые обязательства (активы) тыс.руб.:

Наименование расходов	2022 год	2021 год	2020 год
Изменение отложенных налоговых обязательств	3 448,00	85 525,00	30 423,00
Итого:	3 448,00	85 525,00	30 423,00

Расчеты по налогу на прибыль

Налог на прибыль рассчитан на основании Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) и 25 Главы Налогового Кодекса РФ.

По итогам деятельности за 2022 год получена бухгалтерская прибыль **232 149 тыс. руб.**

Чистые активы общества по состоянию, , на 31.12.2020г. составляют 532 428 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021г. составляют 174 765 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2022г. составляют 406 914 тыс.руб.

Непрерывность деятельности.

Соответственно, стоимость чистых активов, рассчитанная по данным бухгалтерского баланса в соответствии с Порядком оценки стоимости чистых активов в ООО «Миндрей Медикал Рус», превышает размер Уставного капитала Общества, сформированного в соответствии с законодательством, что соответствует требованиям ст. 30 Федерального закона от 08.02.1998 № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью». Значительная по размерам стоимость чистых активов в сопоставлении с общей стоимостью имущества Общества характеризует его положение как финансово устойчивое.

При подготовке данной финансовой (бухгалтерской) отчетности исполнительный орган Общества исходил из допущения о том, что будет продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

События после отчетной даты.

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имеют место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2022 год, нет.

22 февраля 2022 г. Российской Федерацией были признаны Донецкая и Луганская Народные Республики в качестве суверенных и независимых государств. Данное событие привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе увеличению волатильности на рынках капитала, значительному падению курса российского рубля.

Руководство Общества внимательно следит за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

Руководство так же считает, что данные события затронут Общество в наименьшей степени. Более того, Общество планирует расширить рынок сбыта, так как из-за санкций часть западных конкурентов покинет российский рынок.

Аффилированные лица

Аффилированным лицом является: MR Global (HK) Limited.

У Аффилированного лица закупалась большая часть продукции.

ООО "Миндрей Медикал Рус" ежегодно отчитывается о контролируемых сделках.

Генеральный директор

Гл. бухгалтера



Сюн Вэй

Абуладзе Д.А.

