

ООО «АБ Мед»

ОГРН 1116032000920, ИНН 6013008576, КПП 772301001

109388, г. Москва, ул. Гурьянова, д. 30, пом. 106, 107

ИСХ. № 121 от 31.03.2023 г.

Пояснительная записка к бухгалтерской отчётности за 2022 год.

Бухгалтерская отчётность составлена за период с 01.01.2022 года по 31.12.2022 года. Числовые показатели в бухгалтерской отчётности представлены: денежное выражение — тысяч рублей; количественное выражение — штуки.

Бухгалтерская отчётность предприятия сформирована исходя из действующих правил бухгалтерского учёта и отчётности. Бухгалтерский учёт общества ведётся по журнально-ордерной форме счетоводства на основе Плана счетов бухгалтерского учёта финансово-хозяйственной деятельности предприятий и Инструкции по его применению, утверждённому Приказом МинФина РФ от 31.10.2000г. № 94-н с последующими редакциями с использованием компьютерной техники с применением программного обеспечения фирмы «1С» - сетевая версия «1С-Предприятие 8.3».

Сведения об обществе.

Полное наименование предприятия: общество с ограниченной ответственностью «АБ Мед». Краткое- ООО «АБ Мед».

Дата государственной регистрации: 27 октября 2011 года, ОГРН 1116032000920.

Первоначально предприятие имело наименование «Аванта Медикал Фурнитуре» и было переименовано 09.12.11 г.

В настоящее время состоит на налоговом учёте в Межрайонной ИФНС России № 23 по г. Москве ИНН - 6013008576, КПП - 772301001.

Адрес место нахождения ООО «АБ Мед»: 109388, город Москва, улица Гурьянова, д. 30, помещение 106, 107.

Сведения об участниках:

1. участником общества является физическое лицо - гражданин Латвии Беланс Артёмс, владеющий 9 % уставного капитала.

2. участником общества является физическое лицо - гражданин России Фёдоров Олег Сергеевич, владеющий 91 % уставного капитала.

Уставный капитал оплачен полностью и составляет на конец года 20 000 рублей.

Общество имеет состоящее на учёте в Межрайонной ИФНС России № 5 по Псковской области обособленное подразделение «ПРОИЗВОДСТВО», поставленное на учёт 11.06.2014 г.

Адрес место нахождения обособленного подразделения «ПРОИЗВОДСТВО»: 181350, Псковская область, город Остров, улица Большая Пионерская, д. 45 А.

Предприятие применяет общий режим налогообложения.

В соответствии с Уставом Общества основным видом деятельности является производство медицинских инструментов и оборудования код ОКВЭД 32.50. С августа 2012 года предприятие начало производство и реализацию готовой продукции.

В целях применения ст. 149 НК РФ при производстве и реализации продукции в 2022 году имеются следующие документы:

- Лицензия № ФС-99-04-04810 от 30.06.2016г., выданная Федеральной службой по надзору в сфере здравоохранения и социального развития;
- Регистрационные удостоверения с приложениями № ФСР 2012/13160 от 26.07.2016г., № ФСР 2012/13162, 2012/13164, 2012/13390 от 27.07.2016г.;
- Декларации соответствия к регистрационным удостоверениям № РОСС RU.АГ81.Д07739 от 04.05.2017г., № РОСС RU.АГ81.Д07740 от 04.05.2017г., № РОСС RU.АГ81.Д07747 от 04.05.2017г., № РОСС RU.МГ11.Д03002 от 04.05.2017г.;

- Сертификат соответствия № СДС.ТП.СМ.07163-15 от 11.09.2015г.

Основные элементы учётной политики предприятия.

Бухгалтерский учёт осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании «Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», утверждённой постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 года № 1 с изменениями от 07.07.2016г. N 640. Амортизация основных средств начисляется линейным методом без применения повышающих и понижающих коэффициентов. При списании на затраты производства оценка материалов производится методом ФИФО, товаров-по стоимости приобретения. Предприятие создаёт резервы по сомнительным долгам и предстоящим расходам.

Базой распределения общепроизводственных расходов является фонд оплаты труда основного персонала. Для включения общехозяйственных расходов в себестоимость продукции используется метод «директ-костинг». Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся. Уровень существенности в бухгалтерском учёте равен пяти процентам. Выручка от реализации продукции (работ, услуг) считается по методу отгрузки, то есть по мере оформления и вручения покупателю УПД на отгруженную продукцию. Налоговый учёт ведётся по общей системе налогообложения с частичным применением автоматизированной формы учёта.

Общество платит налог на прибыль по ставке 20 %.

Финансово-хозяйственная деятельность.

Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31 декабря 2022 года составляет 145 человек, в том числе 3 инвалида.

Согласно технологического процесса на предприятии выделены следующие производственные подразделения: участок металлообработки, состоящий из участка штамповки, сварки, зачистки, доводки; участок формовки; участок покраски; участок сборки; экспериментальный участок; электроучасток; столярный участок; участок складской службы.

Для обслуживания процесса производства организован ремонтно-строительный участок.

Выручка по основному виду деятельности, а именно от реализации медицинской мебели составила 99,98 % к общему объёму выручки:

В бухгалтерской отчётности нет факта отражения в составе краткосрочной дебиторской и кредиторской задолженности, задолженности, учтённой ранее как долгосрочной.

Переоценка основных средств не проводилась.

В отчетном периоде финансовый результат оказался ниже, чем в предыдущем. Это произошло по нескольким причинам: снижение покупательской активности; ограничения, связанные с введением санкций.

Информация о связанных сторонах.

Дочерних и зависимых обществ у ООО «АБ Мед» нет

ООО «АБ Мед» не принадлежит к группе компаний или иным связанным сторонам.