

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 2023 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 на 31.12.2023 имеет одно обособленное подразделение, дата создания 01.12.2015:

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

Обособленное подразделение Склад ООО «МедТехПлюс», по адресу: 121357, г. Москва, ул. Верейская, д. 29, стр. 13, помещение I, комната 1, закрыто 01.06.2023. Заблаговременно ООО «МедТехПлюс» 01.04.2023 заключило договор оказания складских услуг на складе по адресу: 108820, г. Москва, вн.тер. г. Поселение "Мосрентген", п. Завода Мосрентген, ул. Героя России Соломатина, дом 6, корпус 5, помещение 12.

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 31.12.2023г. составляет 34 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 2023 год получены доходы от основного вида деятельности в размере 771 790 тыс. руб., в том числе:

1. Выручка от реализации покупных товаров – 771 091 тыс. руб.
2. Выручка от реализации работ, услуг – 699 тыс. руб.

Внереализационные доходы составили 13 862 тыс. руб., которые представляют собой в основном курсовые разницы от переоценки валютных средств и задолженностей – 10 566 тыс. руб., проценты к получению по выданным денежным займам – 2 025 тыс.руб.

Расходы по основному виду деятельности составили 654 975 тыс. руб., в том числе:

1. Прямые расходы, относящиеся к реализованным товарам, работам, услугам – 448 457 тыс. руб.
2. Косвенные расходы – 206 518 тыс. руб.

Затраты с наибольшим весом в косвенных расходах:

1. Заработная плата – 78 346 тыс. руб., в том числе управленческого персонала – 8 951 тыс. руб.
2. Расходы на содержание офиса, склада и техники – 17 326 тыс. руб.
3. Аренда офиса и склада – 11 560 тыс. руб.
4. Амортизация основных средств – 2 569 тыс. руб.
5. Страховые взносы с ФОТ – 12 847 тыс. руб.
6. Расходы на служебные поездки (в том числе авиа и ж/д билеты, проживание, суточные) – 9 458 тыс. руб.
7. IT-консалтинг и затраты на ПО – 1 237 тыс. руб.
8. Лизинговые платежи – 3 343 тыс. руб.
9. Расходы на содержание транспорта – 4 797 тыс. руб.
10. Расходы на продвижение продаж (онлайн/офлайн мероприятия, рекламная полиграфия, баннеры) – 8 114 тыс. руб.
11. Расходы на услуги связи, интернет – 785 тыс. руб.
12. Участие в выставках/конференциях/форумах – 15 435 тыс. руб.
13. Расходы на доставку товаров покупателям – 2 942 тыс. руб.
14. Расходы на подготовку и переподготовку сотрудников – 2 592 тыс. руб.

Внереализационные расходы составили 40 208 тыс. руб., которые представляют собой в основном курсовые разницы от переоценки валютных средств и задолженностей – 34 371 тыс. руб, отклонение курса покупки (продажи) иностранной валюты от официального курса – 1 586 тыс. руб., расходы на услуги банков – 957тыс. руб., материальная помощь сотрудникам – 178 тыс. руб.

Налоговая база для исчисления налога составила 106 380 тыс. руб., налог на прибыль за 2023 год равен 21276 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 2023 год сумма прибыли, подлежащей распределению, по бухгалтерскому учету составила 72 129 тыс. руб. Организация применяет безфондовый метод учета прибыли. В 2023 году по решениям учредителя была распределена прибыль прошлых лет на общую сумму 21 224 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 налога на прибыль за 2023 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 2023 года:

1. Текущий налог на прибыль (по декларации)	21 276 тыс. руб.
В том числе ПНР – 203 тыс. руб. возникший в результате непризнания для целей налогообложения отдельных видов расходов в размере 1 016 тыс. руб.	
2. Отложенный налог на прибыль	2 990 тыс. руб.
(4 166 – 1 279 + 103 = 2 990 тыс. руб.)	
Признан отложенный налоговый актив (ОНА)	4 166 тыс. руб.
Признано отложенное налоговое обязательство (ОНО)	1 279 тыс. руб.
Погашено отложенное налоговое обязательство (ОНО)	103 тыс. руб.

В результате отражения в 2023 году в налоговом учете временных разниц по расходам:

- в размере 20 829 тыс. руб. по отрицательным курсовым разницам, признание в налоговых расходах которых отложено,
- в размере 6 396 тыс. руб. по положительным курсовым разницам, признание в налоговых доходах которых отложено,
- в размере 516 тыс. руб. по принятым в эксплуатацию основным средствам, за вычетом сумм амортизации по ним (за 2023 год итог по налогооблагаемым временным разницам по основным средствам: превышение погашения над возникновением на 516 тыс. руб., возникшее в результате различия момента признания в расходах стоимости малоценных основных средств и основных средств, взятых в лизинг).

$$(20\,829 - 6\,396 + 516 = 14\,949 * 0,2 = 2\,990 \text{ тыс. руб.})$$

3. Налог на прибыль по строке 2410 Отчета о финансовых результатах	18 286 тыс. руб.
(21 276 – 2 990 = 18 286 тыс. руб.)	

Генеральный директор

Хворостяной Г.А.

Главный бухгалтер

Чмелева Н.С.

02.03.2024г.