

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО ФИРМА «ТЕХНОЛОГИЯ-СТАНДАРТ» 2023г.

ООО ФИРМА «ТЕХНОЛОГИЯ-СТАНДАРТ» годовая бухгалтерская отчетность за 2023 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил и стандартов.

ООО ФИРМА «ТЕХНОЛОГИЯ-СТАНДАРТ» начала свою деятельность по производству материалов, применяемых в медицинских целях, 23 ноября 1995 года (постановление №1/271 Администрации Центрального района г.Барнаула Алтайского края).

ООО ФИРМА «ТЕХНОЛОГИЯ-СТАНДАРТ» ИНН 2225030417 КПП 222401001, находится по адресу: 656037, Барнаул, проспект Калинина, 116/95.

Общество поставлено на учет в МРИ ФНС № 14 по Алтайскому краю, г. Барнаула, свидетельство о постановке на учет серия 22 № 0004542 ОГРН 1022201765178.

В состав совета учредителей входят: Момот А.П., Шахматов И.И., Момот О.А., Ломаев И.С., Шахматов А.И., Момот Д.А. и Шахматова К.И.

В состав аффилированных лиц входят: Момот А.П., Шахматов И.И., Момот О.А., Ломаев И.С., Шахматов А.И., Момот Д.А. и Шахматова К.И.

Основным видом деятельности в 2023 году является производство материалов, применяемых в медицинских целях. ОКВЭД 21.20.2

Так как предприятие производит диагностические наборы по гемостазу, введение различного рода профилактических мер в целях предупреждения распространения вирусов, повлияло на финансовое состояние и результаты деятельности финансово-хозяйственной деятельности организаций, выручка предприятия и соответственно прибыль организации является стабильной.

Принятая и утвержденная на предприятии учетная политика применяется.

Среднесписочная численность предприятия за отчетный период составила 92 чел.

Бухгалтерский учет ведется с применением автоматизированной системы «1С: Предприятие 8.3 "Комплексная автоматизация 2.5». Программа применяется для ведения бухгалтерского, налогового и управленческого учета по всем разделам.

Обществом используется лицензионный вариант бухгалтерской программы, которая постоянно обновляется, ежеквартально.

Обществом осуществляется систематическое резервирование и архивирование данных, полученных в результате компьютерной обработки данных.

Общество включено в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства, как малое предприятие.

Организацией применяется [ФСБУ 6/2020](#) "Основные средства" и [ФСБУ 26/2020](#) "Капитальные вложения".

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации в случаях, когда ее проведение обязательно, и в порядке, определенном [Методическими указаниями](#) по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49.

(Основание: [ч. 3 ст. 11](#), [ч. 1 ст. 30](#) Закона № 402-ФЗ, [п. 27](#) Положения № 34н)

Если его стоимость менее установленного лимита, то актив не признается, а затраты, формирующие его стоимость, относятся на расходы текущего периода исходя из требований осмотрительности и рациональности.

(Основание: ФСБУ 6/2020)

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически производственных расходов на его приобретение.

Согласно ФСБУ 6/2020 «Учет основных средств» к основным средствам относятся активы, соответствующие следующим условиям:

- используется в производственных целях;
- используется в течение длительного времени, то есть срока полезного использования продолжительностью 12 месяцев;
- способны приносить организации экономические выгоды в будущем.

Основные средства принимаются по первоначальной стоимости без учета налога на добавленную стоимость и добавлением фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление основных средств.

Для целей бухгалтерского учета и в целях налогового учета, устанавливается лимит основных средств со стоимостью более 40 тыс. рублей.

При этом, в бухгалтерском учете был произведен пересчет сроков полезного использования основных средств. **Срок полезного использования** и другие элементы амортизации - способ начисления и ликвидационную стоимость ОС - обязаны пересматривать как минимум ежегодно, что предусмотрено требованиями ФСБУ 6/2020. Делать это должна инвентаризационная комиссия. По результатам пересмотра инвентаризационная комиссия решает, надо ли изменить элементы амортизации или

оставить их прежними. В бухгалтерской программе изменения оформляют справкой (п. 37 ФСБУ 6/2020).

В налоговом учете пересмотр СПИ возможен только после модернизации или реконструкции, и только в сторону увеличения (Письмо Минфина от 18.03.2022 N 03-03-06/1/21167).

Правила налогового учета операций с ОС в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 не изменились.

В отчетном периоде бухгалтерские и налоговые прямые расхода предприятия различаются на 3 481 648 руб. 82 коп.

По состоянию на 31.12.2023 г. показатель остаточной стоимости основных средств, согласно данным бухгалтерского учета составил 32 845 тыс. руб. По сравнению с 31.12.2022 г. данный показатель увеличился на 7 609 тыс.руб., за счет приобретения новых основных средств.

В составе долгосрочных финансовых вложений отражены, выданные долгосрочные кредиты работникам, остаток задолженности на 31.12.2023г. составил 2 273 тыс. руб.(строка 1170).

Нематериальные активы отражаются в учете в сумме фактических затрат на приобретение, изготовление и затрат по их доведению до состояния, в котором они пригодны к использованию.

Стоимость объектов нематериальных активов составила 21 337 тыс. руб. НМА погашается путем начисления амортизации линейным способом.

В отчетом периоде получены 8 (восемь) регистрационные удостоверения на новые изделия.

В состав прочих внеоборотных активах (строка 1190) 134 300 тыс. руб. в т.ч. авансовые платежи по строительству нового здания, в размере 19 670 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023 г. показатель запасов по данным баланса составил 271 093 тыс.руб. По сравнению с 31.12.2022г. данный показатель увеличился на 51 390 тыс. руб. Увеличение произошло, за счет увеличения выпущенной продукции, повышения спроса.

Всё сырье, материалы, предназначенные для производства, имеют ограниченный срок годности, в связи с этим резерв под обесценение ТМЦ не создавался.

Согласно Положению по ведению бухгалтерского учета, материальные ценности отражаются в учете предприятия по их фактической себестоимости с учетом затрат,

связанные с их приобретением и транспортировкой. Фактическая себестоимость материальных ценностей определяется как средняя себестоимость каждой отдельной группы материальных запасов.

Дебиторская задолженность на 31.12.2023г. составила 83 603 тыс. руб., что ниже на 7 717 тыс. рублей показателя прошлого года,

Что касается сделок с взаимозависимыми лицами:

Заключен договор с ООО «Лабораторные решения» №TR0003655 от 26 ноября 2018г. (дополнительного соглашения от 27.11.2018г.) со взаимозависимым лицом, ООО «Лабораторные решения», Директор и учредитель Ломаев Иван Сергеевич, учредитель Момот Олег Андреевич. Договор пролонгирован в 2023 году.

ИНН 2224195328 ОГРН 1182225037400

Основной вид деятельности ОКВЭД 46.69.8 Торговля оптовая техникой, оборудованием и инструментами, применяемых в медицинских целях.

Объем реализации нашей продукции за 2023 год составил 110 088 тыс. руб. Оплата за 2023 год 108 751 тыс.руб.

Задолженность по договору 29 772 тыс. руб. (согласно договора контрагенту предоставляется отсрочка платежа на 90 дней.). Просроченной задолженности нет.

Также с данным контрагентом заключен договор №13 от 09.01.2020 г. на закупку промывочного раствора. Договор пролонгирован на 2023 год. По этому договору произведена закупка на общую сумму 5 027 тыс. руб. Задолженности по данному договору на конец отчетного периода нет.

24 апреля 2023 года был договор купли продажи 1/10 доли в праве долевой собственности:

на земельный участок по адресу г. Барнаул пр-кт Калинина 116/43 в сумме 243 тыс. руб.

на здание 1/10 доли в праве собственности на сумму 6 000 тыс. руб. в том числе НДС 1000 тыс. руб.

зарегистрирован в реестре №22/26-н/22-2023-1-359

Стоимость доли по зданию произведена расчетным путем, 1/10 доли от 48 000 тыс. руб. (стоимость приобретения) это составляет 4 800 тыс.руб.

Выручка по этой операции составила 200 тыс руб.

Остаток денежных средств на конец отчетного года 31.12.2023г. составил 55 038 тыс.руб.

По строке 1260 бухгалтерского баланса учтены расходы будущих периодов, показатель которых по состоянию на 31.12.2023 г. составил 1 304 тыс. руб.

За отчетный период было приобретено новое лицензионное программное обеспечение.

В отчетном периоде в составе расходов будущих периодов учтены:

- затраты по работам для выпуска нового фармацевтического препарата «Тромбин», расходы по формированию регистрационного досье для МЗ РФ и проведения предварительных клинических испытаний экспертизы качества.

Работа оформлению «Тромбина» приостановлена, регистрационное свидетельство не получено.

- учтены затраты по производству субстанции «плазма для фракционирования», документы подготовлены и сданы, первый этап регистрацию закончен, но с отрицательным результатом, работа по данному пакету приостановлена.

Уставный капитал общества составляет 55 тыс. рублей.

Нераспределенная прибыль (стр. 1370) составила 587 965 тыс.руб.

Кредиторская задолженность на 31.12.2023 г. составила 13 773 тыс. руб., что меньше на 5 312 тыс. рублей по сравнению с прошлым периодом

Задолженность по не выданной з/п за декабрь 2021г. нет.

Фонд оплаты труда в обществе за 2023 год составила 101 109 тыс. рублей. Увеличение за счет ежегодной индексации.

В том числе вознаграждение административно-управленческого персонала составило 2 512 тыс. рублей.

Задолженности перед учредителями по дивидендам на конец отчетного периода нет.

ООО ФИРМА «ТЕХНОЛОГИЯ-СТАНДАРТ» за 2023 год имеет следующие финансовые показатели:

Выручка за отчетный период год составила 490 016 тыс. руб.,.

Себестоимость продукции 175 214 тыс. руб., увеличилась на 69 557 тыс. руб., по сравнению с предыдущим отчетным периодом. Выросли цены на основные комплектующие.

Прибыль от основного вида деятельности составила – 314 802 тыс. руб.

Прочие доходы составили 100 644 тыс. руб.

Прочие расходы составили 101 110 тыс. руб.

из них:

- налог на имущество	135 тыс. руб.
-земельный налог	79 тыс. руб.
Текущий налог на прибыль	65 972 тыс. руб.

Чистая прибыль отчетного периода составила 248 364 тыс. руб.

Анализ показателей за 2023 год

Налоговая нагрузка составила 35.5%

Доля налоговых вычетов 47.47%

Рентабельность продукции 64.24%

Рентабельность компании 50.73%

Коэффициент текущей ликвидности 22.591 что соответствует высокой платежеспособности.

Рентабельность активов по отрасли 40.91%



[Handwritten signatures in blue ink]

Момот А.П.

Мирошкина Л.В.

06 марта 2024г