

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ООО «ФИРМА»МЕДЭКСПРЕСС»
за 2023 год

СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

1.1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «ФИРМА»МЕДЭКСПРЕСС» (далее - ООО «ФИРМА»МЕДЭКСПРЕСС»), ИНН 7825394567 зарегистрировано МИФНС №15 по Санкт-Петербургу. Основной государственный регистрационный номер 1027809208020. Общество зарегистрировано по адресу: 191104,г.Санкт-Петербург,ул.Жуковского,д.3.

Уставной капитал Общества составляет 40817 руб. (Сорок тысяч восемьсот семнадцать рублей 00 копеек).

Участниками Общества являются:

Компания с ограниченной ответственностью «Пландент Ою»(Финляндия)

Граждане РФ :Павлухин Дмитрий Геннадьевич, Павлухина Светлана Викторовна

1.2. Основные виды деятельности общества

Основными видами деятельности общества являются:

Торговля (оптовая и розничная)фармацевтическими товарами и изделиями ,применяемыми в медицинских целях

Информационно-консультационные услуги (лекции и семинары для стоматологов)

1.3. Информация об органах управления Общества

Высшим органом управления Общества является Общее Собрание участников Общества.

Единоличным исполнительным органом является Генеральный директор общества, Павлухин Дмитрий Геннадьевич

1.4. Информация о численности сотрудников

По состоянию на 31.12.2023 года среднесписочная численность составила _11 человек.

ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ ОБЩЕСТВА И ОСНОВАХ СОСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. Принципы подготовки бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона №402-ФЗ от 06 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 года №34н, а также действующих положений по бухгалтерскому учету («ПБУ») и других применимых нормативных актов в области бухгалтерского учета.

Активы и обязательства Общества оценены в отчетности по фактическим затратам.

2.2. Способы оценки основных средств

Первоначальной стоимостью основного средства является сумма всех фактических затрат на приобретение, доставку, монтаж, госпошлины, таможенные пошлины, невозмещаемые налоги, посреднические и прочие услуги.

Сроки полезного использования объектов основных средств определяются на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ №1. от 01.01.2002 г.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом в соответствии с определенным по каждому основному средству сроку полезного использования, без применения ускоренной амортизации или понижающих коэффициентов.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, но стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 40 000 рублей списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

Переоценка основных средств в 2023 году не производилась.

2.3. Способы оценки материально-производственных запасов

Сырье и материалы оцениваются по фактической себестоимости.

В составе материально-производственных запасов учитываются материальные ценности, используемые при выполнении работ, услуг, а также для управленческих нужд.

В составе материально-производственных запасов учитываются также средства труда (инвентарь и хозяйственные принадлежности), срок полезного использования которых не превышает 12 месяцев.

При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – по средней.

Товары учитываются по стоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением.

Для оценки товаров при их передаче на продажу используется способ - по средней

2.4. Порядок признания выручки Общества

Общество отражает выручку согласно ПБУ 9/99. Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- б) сумма выручки может быть определена;
- в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

2.5. Порядок признания коммерческих и общехозяйственных расходов.

Коммерческие расходы признаются в бухгалтерском учете в полной сумме и относятся напрямую на себестоимость реализованных товаров того периода, в котором они возникли за исключением расходов по транспортировке (ТЗР). ТЗР списываются пропорционально стоимости проданных товаров, поступивших в течение месяца, с учетом остатка на начало месяца.

2.6. Порядок учета кредитов и займов полученных

Организация учитывает кредиты и займы, полученные на срок не более 12 месяцев в составе краткосрочной задолженности, на срок более 12 месяцев – долгосрочной

Задолженность по кредитам и займам отражается в финансовой отчетности на конец отчетного периода в суммарной оценке - основной долг и начисленные к уплате проценты.

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов отражаются в составе текущих операционных расходов и принимаются к учету в том периоде, в котором они осуществлены. К дополнительным затратам, связанным с получением займов и кредитов, относятся расходы на оплату юридических и консультационных услуг, оформление документов, страховые взносы, расходы на проведение оценки и экспертизы и т.п.

2.7. Порядок учета расходов будущих периодов

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам, отражаются на отдельном счете 97 «Расходы будущих периодов» с отнесением на себестоимость по мере наступления периода, к которому они относятся. Таковыми на предприятии являются:

- программные продукты без приобретения исключительных прав на них;
- расходы на страхование автотранспорта
- расходы на сертификацию товаров
- расходы на лицензирование

2.8. Порядок пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте.

Пересчет стоимости средств на банковских счетах в кредитных организациях, денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженных в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на дату составления бухгалтерской отчетности.

2.9. Ставки НДС

Организация производит реализацию медицинских товаров по ставкам НДС 10% и 20%, а также реализацию медицинской техники и оборудования, необлагаемого (освобожденного) от НДС.

3. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

В 2023 году Общество осуществляло деятельность в соответствии с основными видами деятельности.

Выручка за отчетный период составила - 229529 тыс. руб.

Себестоимость продаж составила – 213718 тыс. руб.

Коммерческие расходы составили - 27625 тыс. руб.

Тыс. руб.

Амортизация	499
Заработная плата	12211
Отчисления на социальные нужды	3680
Стоимость реализованных товаров	213718
Материальные затраты	6183
Прочие расходы	5052
Итого	241343

Прочие операционные доходы и расходы

Вид дохода (расхода)	Сумма дохода, тыс. руб.	Сумма расхода, тыс. руб.
Услуги банка		105

Прочие внереализационные доходы и расходы

Вид дохода (расхода)	Сумма дохода, тыс. руб.	Сумма расхода, тыс. руб.
Курсовая разница	104	49
Доходы (расходы) от списания дебиторской/кредиторской задолженности	980	1504
Бонусы поставщиков	4722	
Прочие доходы и расходы	588	16410

4.СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Событий, произошедших после отчетной даты, но свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность (Положение по бухгалтерскому учету "События после отчетной даты" ПБУ 7/98, утверждено Приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. N 56н) нет.

5.ВЕДЕНИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

Существенных изменений в Учетную политику на следующий год Обществом не вносилось.

ИНФОРМАЦИЯ О ВЗАМОЗАВИСИМЫХ ЛИЦАХ.

6.1. В течение 2023 г. Обществом проводились операции со связанными сторонами (ООО «ПКП АЛВИК») по закупке и продаже товаров.

Объем покупки за 2023 г. составил 4394 тыс. руб.

Объем продаж составил 1853 тыс. руб.

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу ([п. 12](#) ПБУ 11/2008): начисления за 2023г. составили 3031 тыс. руб., удержан НДФЛ в сумме 394 тыс. руб.

Операций с конечным бенефициарным владельцем в 2023г. не осуществлялось.

СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

7.1. В течение 2023 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с начала 2023 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к курсу доллара США и евро.

С учетом информации, доступной на данный момент, возможное влияние названных событий как на экономику РФ в целом, так и на ее отдельные отрасли не поддается какому-либо прогнозу. Как следствие, возможность выполнить расчетную оценку финансового влияния названных событий на деятельность Общества с достаточной степенью надежности в краткосрочной перспективе отсутствует. Общество внимательно следит за развитием ситуации с тем, чтобы при возникновении любых индикаторов негативного влияния на ее деятельность, произвести альтернативную оценку своих стратегических и операционных намерений и планов.

Других событий, произошедших после отчетной даты, но свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность (Положение по бухгалтерскому учету "События после отчетной даты" ПБУ 7/98, утверждено Приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. N 56н) не было.

ИНФОРМАЦИЯ О КРЕДИТАХ И ЗАЙМАХ

8.1. На конец отчетного периода имеются обязательства по предоставленным займам в размере 35100 тыс. руб.

О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

91. В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности предполагается, что общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращения за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что Организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

По итогам 2023 года Обществом получен убыток в размере 22272 тыс. руб. Величина чистых активов по состоянию на 31.12.2022 составляет положительную величину в размере (72506) тыс. руб., в 2023 году за счет полученного убытка величина чистых активов составила - (50234) тыс. руб.

Руководством Общества проводятся мероприятия, направленные на улучшение финансового положения и финансовых результатов Общества, а также повышение ликвидности.

Директор

Павлухин Д.Г.

