

ПОЯСНЕНИЯ

К годовому бухгалтерскому балансу за 2023 год

Общество с Ограниченной Ответственностью «ПРОМСЕРВИС»

1. Основные сведения об организации

Дата государственной регистрации: «02» апреля 2010 г.

ОГРН: 1107746250380

ИНН: 7743775272

КПП: 774301001

Зарегистрировано в ИФНС России № 43 по г. Москве « 02 » апреля 2010 г.

Свидетельство № 77№012441674

Бухгалтерская отчетность Общества за 2023 г., подготовлена в соответствии с законодательством Российской Федерации и правилами бухгалтерского учета и отчетности, в том числе в соответствии с Законом РФ от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н, действующими Положениями по бухгалтерскому учету, установленными в Российской Федерации, а так же Положением по учетной политике, утверждённым приказом ООО «ПРОМСЕРВИС» Приказ №9 от 29.12.2012 года, а также изменениями к учетной политике:

- Приказ №9 от 30.12.2014 года о внесении изменений в Положение об учетной политике для целей бухгалтерского учета на 2015 год.
- Приказ №5 от 22.05.2015 года о внесении изменений в Положение об учетной политике для целей бухгалтерского учета на 2015 год.
- Приказ №11 от 30.12.2013 года о внесении изменений в Положение об учетной политике для целей бухгалтерского учета на 2014 год.
- Приказ №21 от 30.12.2016 года о внесении изменений в Положение об учетной политике для целей бухгалтерского учета на 2017 год.
- Приказ №15 от 28.12.2017 года о внесении изменений в Положение об учетной политике для целей бухгалтерского учета на 2018 год.
- Приказ №12 от 30.12.2020 года о внесении изменений в Положение об учетной политике для целей бухгалтерского учета на 2021 год.

Бухгалтерская отчетность дает достоверное и полное представление о финансовом положении Общества, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении. Бухгалтерская отчетность Общества является достоверной и полной, так как сформирована исходя из правил, установленных нормативными актами по бухгалтерскому учету, установленными в Российской Федерации.

В соответствии с пунктом 1 статьи 12 Федерального закона № 402 -ФЗ, объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению.

Числовые показатели в бухгалтерской отчетности выражены в тысячах российских рублей.

Существенной считается ошибка, которая в отдельности или в совокупности с другими подобными ошибками за один и тот же отчетный период привела к искажению строки бухгалтерского баланса на 5 и более процентов.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2023 г. не возникало. Численность работающих на конец отчетного периода составила 6 человек.

Основной вид деятельности Общества : **Оптовая торговля фармацевтическими и медицинскими товарами (код 46.46.2). Согласно Перечня, (утв. Постановлением Правительства РФ от 30 сентября 2015 г. №1042) реализация этих изделий относится к коду 1010204 и не подлежит обложению налогом на добавленную стоимость.**

(«Реализация следующих медицинских товаров отечественного и зарубежного производства по перечню, утверждаемому Правительством Российской Федерации: важнейших и жизненно необходимых медицинских изделий; *протезно-ортопедических изделий*, сырья и материалов для их изготовления и полуфабрикатов к ним; технических средств, включая автотранспорт, материалы, которые могут быть использованы исключительно для профилактики инвалидности или реабилитации инвалидов; очков корректирующих (для коррекции зрения), линз для коррекции зрения, оправ для очков корректирующих (для коррекции зрения)»).

Состав членов исполнительных органов организации:

Метелкина Наталья Валентиновна

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2023 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2023 г. Составляет **10 000** рублей.

В 2023 году организация не имела бюджетных и целевых средств, а также государственной помощи.

В 2023 году у организации отсутствуют объекты учета ОС.

В 2023 году организация не имела научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ, договоры строительного подряда не заключались.

Поисковых затрат, признаваемых внеоборотными активами, а также поисковых затрат, признаваемых расходами по обычным видам деятельности в 2023 году организация не имела.

2. Выручка (доходы) от реализации

По строке 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах отражена информация о выручке по основному виду деятельности –Оптовая торговля фармацевтическими и медицинскими товарами - **788 897** тыс. руб. (без НДС)

3. Расходы, связанные с реализацией

Расходы по обычным видам деятельности отражены в Отчете о финансовых результатах

- по строке 2120 «Себестоимость продаж»- **696 100** тыс. руб.

- по строке 2210 «Коммерческие расходы »- **22 014** тыс. руб.

4. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Прибыль от продаж, полученная от основных видов деятельности в 2023 году составила **70 783 тыс. руб.**

5. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2023 году составила **90 202** тыс. руб. и отражена по стр.2340

Отчета о финансовых результатах. Основную часть прочих доходов составили положительные курсовые разницы – **74 395** тыс.руб.

6. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2023 году составила **108 380** тыс. руб. и отражена по стр.2350

Отчета о финансовых результатах. Основную часть прочих расходов составили отрицательные курсовые разницы – **95 357** тыс.руб.

7. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Ставка налога на прибыль в 2023 году составила 20%.

Налоговая база по налогу на прибыль составила **27 616** тыс. руб. и соответствует данным налоговой декларации за 2023 год.

Текущий налог на прибыль в 2023 году составил **5 523** тыс.руб.

8. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Чистая прибыль за 2023 год составила **42 058** тыс. руб., что является положительным результатом.

9. Сведения об учетной политике организации

Бухгалтерский учет в ООО «ПРОМСЕРВИС» ведется финансово - бухгалтерской службой, возглавляемой Главным бухгалтером. Для ведения бухгалтерского учета применяется программный продукт 1С «Предприятие» для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете.

Нормы учетной политики применяются, начиная с 1 января 2023 года.

Положение об учетной политике составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе

материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по методу ФИФО приобретения группы МПЗ.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение с учетом транспортных расходов по доставке товаров.

Резервы предстоящих расходов и платежей в 2023 году не создавались.

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

Инвентаризация основных средств и незавершенного строительства в соответствии с Учетной политикой Общества проводится 1 раз в 3 года. Инвентаризация материально-производственных запасов и обязательств проводится ежегодно до 31 декабря отчетного года.

10. Аффилированные лица

Учредитель Общества 100% Метелкина Наталья Валентиновна

В 2023 году дивиденды не начислялись и не выплачивались.

11. Сведения о связанных сторонах

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» выделены следующие связанные стороны:

– Генеральный директор общества Метелкина Наталья Валентиновна

В 2023 году Общество выплатило заработную плату Генеральному директору в размере **1 575 527 руб.55 коп.** (ФОТ). Сумма страховых взносов составила **267 715 руб.79 коп**

12. Сведения о рисках хозяйственной деятельности

Общество за поставку товара ведет расчеты в иностранной валюте, и колебание курса валюты может оказать влияние на устойчивость предприятия и результаты его деятельности. То есть от уровня валютного риска зависит потенциальная прибыль Общества.

13. Прочие пояснения

13.1 Информация по прекращаемой деятельности

Организация не принимала решений о прекращении деятельности как полностью, так и частично, а также не имеет намерений и необходимости ликвидации в обозримом будущем. Организация планирует продолжать свою деятельность в 2024 году и далее.

13.2 Информация по сегментам

Общество осуществляет свою деятельность только на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг. Решение о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности Организации не принималось.

13.3 События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Мы оценили возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ООО «ПРОМСЕРВИС» в обозримом периоде санкционной политики в отношении России, и связанных с этим последствий. По нашему мнению, влияние указанных событий на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ООО «ПРОМСЕРВИС» в обозримом периоде будет не существенными.

По нашему мнению, данное негативное влияние не приведет к нарушению принципа непрерывности деятельности.

13.4. Налоговое законодательство

По мнению Руководства по состоянию на 31 декабря 2023 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

13.5. Условные факты хозяйственной деятельности

Руководство Общества проводит постоянный мониторинг изменений микро- и макроэкономических условий, а также их влияние на финансовое положение и результаты деятельности Общества. На текущий момент, эти события не оказали значительного влияния на финансовое положение Общества в денежном выражении.

13.6. Информация об исправлении ошибок

В 2023 году не выявлены ошибки прошлых периодов, требующие внесения корректировок.

Генеральный директор
Главный бухгалтер



Метелкина Н.В.
Киселева Л.В.

18 марта 2024 года