Общество с ограниченной ответственностью «Апексмед Рус»

Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу за 2023 год

г. Москва

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование - ООО «Апексмед Рус».
ИНН 7717777072 КПП 771801001 ОГРН 1147746181164
1.2. Юридический адрес – 107023,г. Москва, ул. Электрозаводская, д.24, строение 1, комната 606.
1.3. Дата государственной регистрации – 24.02.2014г.
1.4 . Среднегодовая численность сотрудников за отчетный период: 20 человек.
1.5 . Размер уставного капитала организации: 4 700 000,00 руб.
1.6 Основной вид деятельности организации:
Код ОКВЭД 46.46 - Торговля оптовая фармацевтической продукцией.
Подгруппа: Код ОКВЭД 46.46.2 - Торговля оптовая изделиями, применяемыми в медицинских целях.
2. Учетная политика
2.1. Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.
2.2. Амортизация основных средств осуществляется линейным методом.
2.3. Стоимость материально-производственных запасов списывается по фактической себестоимости.
2.4. Финансовый результат от продажи товаров и услуг определяется по отгрузке.
3. Расшифровка статей баланса на 31.12.2023 год.
3.1. Состав основных средств:
1) Нежилое помещение по адресу: г. Москва ул. Космонавтов 18 корп.22; Остаточная стоимость - 2 296 165,16 рубля.
3.2. Остаток товара на складе – 281 334 120,95 рубля.
3.3. Доходы будущих периодов состоят:
1) Из балансовой стоимости нежилого помещения и ежемесячно списываются на прочие внереализационные доходы пропорционально начисленной амортизации.
2) Из отложенного дохода по курсовым разницам.
3.4. Оценочные обязательства: состоят из начисленного резерва по отпускам для сотрудников предприятия.
4. Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета.
4.1. В отчетном периоде внесены изменения в учетную политику:
1)Раздел. Бухгалтерский учет.
Корректировка рабочего плана счетов.Для отражения с 2023 г. операций по единому налоговому платежу используется субсчет к счету 68 «Единый налоговый платеж».
Для отражения операций по страховым взносам, уплачиваемым с 2023 г. по единому тарифу, используется субсчет к счету 69 «Страховые взносы в СФР».
5. Расчетные счета в банках и остаток денежных средств на 31.12.2023г., валюта:
АО «АЛЬФА-БАНК» остаток денежных средств - 3 170 005,43 (RUB)
АО «АКБ "БЭНК ОФ ЧАЙНА» остаток денежных средств - 265 330,48 (RUB)

АО «АКБ "БЭНК ОФ ЧАЙНА» остаток денежных средств – 748 456,70 (CNY) = 9 412 741,15 (RUB)
АО «РАЙФФАЙЗЕНБАНК» остаток денежных средств - 7 033,25 (RUB)

6. Курсовые разницы отражены свернуто, т. к. в течение отчетного периода образовывались положительные курсовые разницы и соответствующие им отрицательные курсовые разницы по одноимённым показателям.

1) Положительные и отрицательные курсовые разницы включаются в доход и соответсвенно в расход при расчете налога на прибыль на дату погашения обязательств. В соответсвии с подпунктом 7.1 пункта 4 статьи 271 и подпунктом 6.1 пункта 7 статьи 272 НК в ред. Федерального закона от 26.03.2022 № 67-ФЗ
2) Отложенный расход по курсовым разницам отражен в составе "Расходов будущих периодов".

7. Налог на прибыль соответствует текущему налогу на прибыль с учетом разниц, сформированных по ПБУ 18/02 и отражается в Отчете о финансовых результатах из данных Декларации по налогу на прибыль. Метод определения разниц — балансовый. ПНО (постоянное налоговое обязательство) или ПНР (постоянный налоговый расход), п. 7 ПБУ 18/02 — это сумма налога, которая приводит к увеличению платежей по налогу на прибыль в отчетном периоде (по сравнению с бухгалтерским условным расходом). Постоянное налоговое обязательство — это величина, равная произведению постоянной разницы и ставки налога на прибыль. За 2023год было начислено и оплачено налога на прибыль на сумму 4 050 464 рублей.

Генеральный директор М.М. Вердиев.