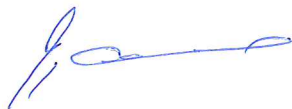


ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «МАТОПАТ»
за 2023 г.

ООО «МАТОПАТ»

05 февраля 2024 г.

Генеральный директор:



Горковенко Е.

Юлия Абрамова Г.В.

1. Краткая характеристика организации и основные направления деятельности ООО «МАТОПАТ»**1.1. Основные сведения об организации**

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «МАТОПАТ»

ИНН/КПП организации: 5011036128 / 501101001

Дата создания (государственной регистрации): 06 мая 2016 г.

Юридический адрес организации: 140301, Российская Федерация, Московская область, г. Егорьевск, ул. Промышленная, д.9 (девять)

Генеральный директор ООО «МАТОПАТ»: Горковенко Ежи

Главный бухгалтер ООО «МАТОПАТ»: Абрамова Татьяна Владимировна

Организация является плательщиком:

- налога на добавленную стоимость
- налога на прибыль
- страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, на обязательное медицинское страхование
- налога на доходы физических лиц

1.2 Основные виды деятельности организации

Основными видами деятельности ООО «МАТОПАТ» являются:

Производство и поставка изделий медицинского и гигиенического назначения, в том числе гигиенических и медицинских наборов (комплектов).

Оказание услуг по комплектации гигиенических и медицинских наборов (комплектов).

Краткая характеристика деятельности ООО «МАТОПАТ» в 2023 году:

В 2023 году ООО «МАТОПАТ» не получало доходы по основным видам деятельности.

В 2023 году ООО «МАТОПАТ» получало доходы от сдачи в субаренду нежилых помещений.

Среднегодовая численность работников ООО «МАТОПАТ» в 2023 году составила 1 чел.

Участником ООО «МАТОПАТ» является:

АО Торуньское предприятие перевязочных материалов, резидент Республики Польша 100 %

1.3 Порядок утверждения бухгалтерской отчетности организации за 2022 г.

Бухгалтерская отчетность ООО «МАТОПАТ» за 2023 г. единственным участником не утверждена.

Решение об утверждении отчетности будет вынесено в срок до 30.04.2024 г.

ООО «МАТОПАТ» по итогам 2023 г. получило прибыль в размере 537,00 тыс. руб.

Сумма чистой прибыли по итогам 2023 года составила 430,00 тыс. руб.

ООО «МАТОПАТ» по итогам 2022 г. получило убыток в размере 184,00 тыс. руб.

Сумма чистого убытка по итогам 2022 года составила 148 тыс. руб.

Состав органов управления организации

Исполнительный орган ООО «МАТОПАТ»: генеральный директор Горковенко Ежи

Контрольный орган ООО «МАТОПАТ» - не создан.

1.4. Сведения об аффилированных лицах и проводимых с ними операциях

Перечень аффилированных лиц ООО «МАТОПАТ»:

АО Торуньское предприятие перевязочных материалов, которое является учредителем ООО «МАТОПАТ» 100 % уставной капитал.

В 2023 г. ООО «МАТОПАТ» осуществлялись следующие операции со связанными лицами:

Контрагент	Договор	Предмет договора	Сумма, тыс. руб.
ООО «БЕЛЛА Восток»	01/2022/М	Сдача в субаренду помещений	8 165,00
ООО «БЕЛЛА»	№150/2022/Б	Аренда помещений	5 640,00
ООО «БЕЛЛА »	№58/2016/Б от 18.05.2016 г.	Аренда помещений	139,00

Задолженность между аффилированными и связанными лицами на 31.12.2022 г. составляет (тыс. руб.):

Контрагент	Сумма, тыс. руб.	Вид задолженности
ООО «БЕЛЛА Восток» (покупатель)	680,00	Дебиторская задолженность
ООО «БЕЛЛА» (поставщик)	482,00	Кредиторская задолженность

1.5. Информация о проводимой в отчетном периоде реорганизации

В отчетном периоде ООО «МАТОПАТ» не проводила реорганизацию.

1.6. Сведения об обособленных подразделениях организации

ООО «МАТОПАТ» в 2023 г. обособленных подразделений не создавало.

2. Сведения об основных принципах, применяемых при ведении бухгалтерского учета и составлении бухгалтерской отчетности

2.1. Применение законодательства по бухгалтерскому учету

Бухгалтерская отчетность организации ООО "МАТОПАТ" за 2023 г. сформирована в соответствии с Законом N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2.2. Сведения об активах, полученных в залог ООО «МАТОПАТ» от третьих лиц в отчетном периоде

ООО «МАТОПАТ» в 2023 г. не получало активов в залог от третьих лиц.

2.3. Изменения учетной политики на 2023 год

В отчетном периоде изменения в учетную политику ООО "МАТОПАТ" в части учета основных средств не вносились.

2.4. Объекты недвижимости, введенные в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации

ООО «МАТОПАТ» не имеет объектов недвижимости, введенных в эксплуатацию и находящихся в процессе государственной регистрации по состоянию на 31.12.2023 г.

2.5. Земельные участки, расходы по приобретению земельных участков

В 2023 г. ООО «МАТОПАТ» не несло расходов по приобретению земельных участков.

2.6. Объекты основных средств, предоставленные и полученные по договорам аренды (кроме финансовой аренды (лизинга))

ООО «МАТОПАТ» в 2023 г. арендовало следующие основные средства:

- Нежилое помещение площадью 33,4 кв.м.
- Нежилые помещения площадью 748,5 кв.м.

которые отражены на 31.12.2023 г. за балансом в стоимостной оценке исходя из сведений, предоставленных арендодателем.

2.7. Объекты основных средств, предоставленные (полученные) по договорам финансовой аренды (лизинга)

ООО «МАТОПАТ» в 2022 г. не имело основных средств, предоставленных (полученных) по договорам финансовой аренды (лизинг).

2.8. Основные сведения о нематериальных активах

Нематериальные активы в ООО «МАТОПАТ» отсутствуют.

2.9. Основные сведения о финансовых вложениях

В 2023 г. финансовые вложения отсутствовали.

2.10. Сведения о выданных векселях и размещенных облигациях

ООО «МАТОПАТ» не выдавало векселя и не размещало облигации в 2023 году.

2.11. Сведения о суммах затрат по займам и кредитам, включенным в прочие расходы и в стоимость инвестиционных активов

В 2023 году ООО «МАТОПАТ» не получало займы и не начисляло проценты за пользование займами.

2.12. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте

2.13. Величина курсовых разниц, отнесенных не на счет учета финансовых результатов

Курсовые разницы, отнесенные не на счет финансовых результатов в отчетном периоде отсутствуют.

2.14. Финансовые результаты

2.15. Порядок признания коммерческих и управленческих расходов

Управленческие расходы ООО «МАТОПАТ» признаются полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности. Общая сумма управленческих расходов ООО «МАТОПАТ» за 2023 г. составила 1 532,00 тыс. руб.

Общая сумма управленческих расходов ООО «МАТОПАТ» за 2022г. составила 1 602,00 тыс. руб.

2.16. Сведения о договорах на выполнение работ, оказания услуг, продажу продукции с длительным циклом изготовления

ООО «МАТОПАТ» не выполняло работы, не оказывало услуги, не производило продукцию с длительным производственным циклом.

2.17. Сведения о договорах, предусматривающих исполнение обязательств неденежными средствами

В отчетном периоде оплата неденежными средствами не производилась.

2.18. Прочие доходы, не зачисленные на счет прибылей и убытков

Все прочие доходы ООО «МАТОПАТ», отражены в составе прибылей и убытков за 2023 г.

2.19. Расходы, неучтенные в себестоимости проданной продукции (товаров, работ, услуг)

Расходов, неучтенных в себестоимости проданной продукции (товаров, работ, услуг) за 2023 г. не было.

2.20. Расходы, связанные с образованием резервов в соответствии с правилами бухгалтерского учета

В 2023 году не выявлено фактов, которые привели к необходимости создания резервов по сомнительным долгам.

В 2023 году ООО «МАТОПАТ» создавало резерв на оплату предстоящих отпусков.

По итогам инвентаризации на 31.12.2023 г. неиспользованных дней отпуска определено количество неиспользованных дней отпуска и создан резерв в сумме 71,00 тыс. руб.

В 2022 году ООО «МАТОПАТ» создавало резерв на оплату предстоящих отпусков.

По итогам инвентаризации на 31.12.2022 г. неиспользованных дней отпуска определено количество неиспользованных дней отпуска и создан резерв в сумме 71,00 тыс. руб.

2.21. Налог на прибыль

Общая сумма прибыли по данным налогового учета ООО «МАТОПАТ» за 2023 г. составила 537,00 тыс. руб., в том числе:

Доходы от реализации – 6 804,00 тыс. руб.

- внереализационные доходы – 0,00 тыс. руб.
- расходы, связанные с производством и реализацией -6 232,00 тыс. руб.
- внереализационные расходы - 35,00 тыс. руб.

Общая сумма убытка по данным налогового учета ООО «МАТОПАТ» за 2022 г. составила 184,00 тыс. руб., в том числе:

Доходы от реализации – 3 402,00 тыс. руб.

- внереализационные доходы – 394,00 тыс. руб.
- расходы, связанные с производством и реализацией – 3 952,00 тыс. руб.
- внереализационные расходы – 28,00 тыс. руб.

2.22. Условный расход (доход) по налогу на прибыль

Условный расход по налогу на прибыль за 2023 г. составил 107,00 тыс. руб.

Условный доход по налогу на прибыль за 2022 г. составил 37,00 тыс. руб.

2.23. Порядок отражения и величина отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства

Постоянные и отложенные налоговые обязательства, отложенные налоговые активы ООО «МАТОПАТ», повлекшие корректирование условного дохода за 2023 г. отсутствуют.

2.24. Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию

ООО «МАТОПАТ» не является акционерным обществом.

2.25. Условные факты хозяйственной деятельности**Краткое описание условных обязательств**

По состоянию на 31 декабря 2023 г. в финансово-хозяйственной деятельности ООО "МАТОПАТ" условные обязательства отсутствовали.

На дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности в финансово-хозяйственной деятельности ООО "МАТОПАТ" события после отчетной даты отсутствовали.

Сведения о величине и движении резервов, образованных в связи с последствиями условных фактов

По состоянию на 31 декабря 2023 г. резервы в связи с последствиями условных фактов не образовывались.

Краткое описание условных активов

По состоянию на 31 декабря 2023 г. в финансово-хозяйственной деятельности ООО «МАТОПАТ» не имеют место такие условные активы.

2.26. Информация по сегментам**Изменения учетной политики**

В отчетном периоде не вносились изменения в учетную политику в части составления сегментной отчетности.

Основные положения учетной политики

Порядок выделения сегментов не отражен.

Порядок ценообразования по межсегментным операциям не отражен

Порядок распределения доходов и расходов между сегментами не отражен.

2.27. Основные сведения о сегментах организации за отчетный период

ООО «МАТОПАТ» не имеет дочерних и зависимых обществ, а также у общества нет обязанности составлять сводную бухгалтерскую отчетность.

2.28. Информация о государственной помощи

ООО «МАТОПАТ» в 2023 г. не получало государственной помощи.

2.29. Информация по прекращаемой деятельности

ООО «МАТОПАТ» не планирует прекращать свою деятельность.

2.29. Основные показатели прекращаемой деятельности:

Нет.

2.30. Движение денежных средств в рамках прекращаемой деятельности

Нет.

3. Иная дополнительная информация, относящаяся к финансово-хозяйственной деятельности организаций и необходимая пользователям бухгалтерской отчетности для реальной оценки финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и изменений в ее финансовом положении.

По строке 2350 Отчета о финансовых результатах отражено:

Вид расхода	Сумма, тыс. руб.
Расходы на услуги банков	35,00
Итого	35,00

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			учтенная по условиям договора		учтенная по условиям договора	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.		700		680
	5530	за 2022г.		7		700
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.		680		680
	5531	за 2022г.		-		680
Авансы выданные	5512	за 2023г.		-		-
	5532	за 2022г.		7		-
Расчеты по налогам	5514	за 2023г.		20		-
	5534	за 2022г.		-		20
Итого	5500	за 2023г.		700		680
	5520	за 2022г.		7		700

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	652	562
	5580	за 2022г.	58	652
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	500	481
	5581	за 2022г.	-	500
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	121	50
	5583	за 2022г.	24	121
прочая	5566	за 2023г.	31	31
	5586	за 2022г.	34	31
Итого	5550	за 2023г.	652	562
	5570	за 2022г.	58	652

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Расходы на оплату труда	5620	1 022	970
Отчисления на социальные нужды	5630	284	298
Прочие затраты	5650	4 926	2 684
Итого по элементам	5660	6 232	3 952
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	6 232	3 952

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	71	165	(165)	-	71
в том числе:						
Резерв на оплату предстоящих отпусков	5701	71	165	(165)	-	71