Пояснения к бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «МЕДИТЕКА»

2023

Оглавление

1.	*ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ*	*3*
2.	*НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ*	*3*
3.	*ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ*	*3*
4.	*ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ*	*4*
5.	*ЗАПАСЫ*	*4*
6.	*ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ*	*4*
7.	*ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ*	*5*
10.	*УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ*	*5*
11.	*КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ*	*5*
12.	*РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА*	*6*
13.	*ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ*	*6*
14.	*СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ*	*7*
15.	*УЧЕТ ГОСУДАРСТВЕННОЙ ПОМОЩИ*	*7*

Пояснения
к бухгалтерской отчетности ООО «МЕДИТЕКА» за 2023 год

Данные Пояснения к бухгалтерской отчетности является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО "МЕДИТЕКА" за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Юридический адрес Общества с 19.08.2022:

119071, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Донской, пр-кт Ленинский, д. 28, кв. 45

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- Стирка, химическая чистка и окрашивание текстильных и меховых изделий
- Услуги по аренде постельного белья, спецодежды, грязезащитных ковров

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2022 году составила 3 человек.
Филиалы, обособленные подразделения: Общество не имеет филиалов и дочерних обществ, отраженных в Уставе.
Общество имеет обособленные подразделения на 31.12.2022г.:
- **Обособленное подразделение г. Симферополь**, КПП 910345001,
Генеральный директор: Глинин Евгений Юрьевич
Услуги по ведению бухгалтерского учета предоставляет ООО «Мастер Финанс» на основании договора № МФ-ЛТ-2021 от 31.12.2020
Услуги по ведению кадрового делопроизводства предоставляет ООО «Мастер Финанс» на основании договора № МФ-КУ-ЛТ-2021 от 31.12.2020

2. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Движение нематериальных активов в течение отчетного периода представлено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Приложение №3 к Приказу Министерства финансов Российской Федерации от 2 июля 2010 г. N 66н, далее – Пояснения), Таблица 1

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа, представлено в Таблице 2.1 Пояснений к балансу.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	27 734	(5 325)	-	-	-	(4 497)	-	-	-	27 705	(9 821)
	5210	за 2022г.	27 753	(823)	-	-	-	(4 502)	-	-	-	27 734	(5 325)
в том числе:													
Транспортные средства	5201	за 2023г.	27 734	(5 325)	-	-	-	(4 497)	-	-	-	27 705	(9 821)
	5211	за 2022г.	27 753	(823)	-	-	-	(4 502)	-	-	-	27 734	(5 325)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	1 282	(282)	-	-	-	(483)	-	-	-	1 282	(765)
	5230	за 2022г.	-	-	1 282	-	-	(282)	-	-	-	1 282	(282)
в том числе:													
Текстиль	5221	за 2023г.	1 282	(282)	-	-	-	(483)	-	-	-	1 282	(765)
	5231	за 2022г.	-	-	1 282	-	-	(282)	-	-	-	1 282	(282)

4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Ведение бухгалтерского учета финансовых вложений осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов	Текущей		
			первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка	Поступило	первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка	(включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	1 459	-	-	-	-	1 459	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5302	за 2023г.	-	-	1 459	-	-	-	-	1 459	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	-	-	1 459	-	-	-	-	1 459	-
	5310	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Долгосрочный заем выдан ЦСО СЗАО ООО по Договору займа №23/03-2023 от 23.03.2023 под 6% годовых.

5. ЗАПАСЫ

Ведение бухгалтерского учета материально-производственных запасов осуществляется Обществом в соответствии с ФСБУ 5/2019, утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019г. № 180н.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	163	-	163	82 469	(82 342)	-	-	X	249	-	249
	5420	за 2022г.	-	-	-	56 832	(56 670)	-	-	X	163	-	163
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	163	-	163	1 208	(1 089)	-	-	1 208	241	-	241
	5421	за 2022г.	-	-	-	397	(234)	-	-	-	163	-	163
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	3 481	(3 481)	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	360	(360)	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	267	(259)	-	-	-	8	-	8
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	77 153	(77 153)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	56 435	(56 435)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в *Таблице 5.1*. Пояснений к балансу.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					поступление		выбыло						
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель-ным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат	восста-новление резерва	перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель-ным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	1 509	-	1 878	-	(1 187)	(28)	-	-	897	248	3 318	-
	5530	за 2022г.	8 318	-	116	-	(6 976)	-	-	-	51	-	1 509	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2022г.	3 591	-	-	-	(3 591)	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	126	-	719	-	(45)	(28)	-	-	-	-	772	-
	5532	за 2022г.	1 167	-	80	-	(1 121)	-	-	-	-	-	126	-
Прочая	5513	за 2023г.	1 383	-	659	-	(1 141)	-	-	-	897	248	2 046	-
	5533	за 2022г.	3 560	-	36	-	(2 264)	-	-	-	51	-	1 383	-
Краткосрочные займы выданные	5514	за 2023г.	-	-	500	1	-	-	-	-	X	X	500	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	1 509	-	1 878	-	(1 187)	(28)	-	X	897	248	3 318	-
	5520	за 2022г.	8 318	-	116	-	(6 976)	-	-	X	51	-	1 509	-

7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря 2022 г.:

	2023 г. (тыс. руб)	**2022 г. (тыс. руб)**	**2021 г. (тыс. руб)**
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	0	1 701	151
Денежные средства в рублях на депозитных счетах в банках			6 500
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	0	0	0
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	**0**	**1 701**	**6 651**

10. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

	Уставный капитал (тыс. руб.)
На 31 декабря 2021 г.	3 000
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	
Изменение доли, принадлежащей Обществу	
На 31 декабря 2022 г.	3 000
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	
Изменение доли, принадлежащей Обществу	
На 31 декабря 2023 г.	3 000

11. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений к балансу.

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	11 779	2 295	-	(11 632)	-	-	-	-	2 442
	5571	за 2022г.	35 061	7 245	-	(30 527)	-	-	-	-	11 779
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	987	2 295	-	(3 282)	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	13 700	7 245	-	(19 958)	-	-	-	-	987
прочая	5554	за 2023г.	10 792	-	-	(8 350)	-	-	-	-	2 442
	5574	за 2022г.	21 361	-	-	(10 569)	-	-	-	-	10 792
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	5 650	56 134	608	(50 450)	-	-	897	248	13 087
	5580	за 2022г.	2 397	14 544	1 560	(12 901)	-	-	51	-	5 650
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	3 885	3 939	-	-	-	-	-	-	7 824
	5581	за 2022г.	-	3 885	-	-	-	-	-	-	3 885
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	4	-	-	-	-	-	-	4
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	720	2 320	-	(309)	-	-	897	-	3 628
	5583	за 2022г.	127	589	2	-	-	-	1	-	720
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	550	49 121	608	(49 767)	-	-	-	-	512
	5585	за 2022г.	69	10 629	665	(10 813)	-	-	-	-	550
прочая	5566	за 2023г.	495	750	-	(375)	-	-	-	248	1 119
	5586	за 2022г.	2 200	(559)	893	(2 089)	-	-	50	-	495
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	17 429	58 429	608	(62 082)	-	X	897	248	15 529
	5570	за 2022г.	37 458	21 789	1 560	(43 428)	-	X	51	-	17 429

12. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99):

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Итого за 2023 г.	**109 093**	**(77 729)**	**31 364**

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в ***Таблице 6*** Пояснений к балансу и отчету о прибылях и убытках.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	1 572	513
Расходы на оплату труда	5620	11 383	4 854
Отчисления на социальные нужды	5630	1 883	839
Амортизация	5640	4 497	4 502
Прочие затраты	5650	77 989	60 857
Итого по элементам	5660	97 324	71 565
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(8)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	97 316	71 565

13. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2023 года были произведены и понесены следующие доходы и расходы:

		2023	2022
Прочие доходы	2340	1 366	83
в том числе:			
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	23401	1 097	18
Прибыль прошлых лет	23402	267	-
Курсовые разницы	23403	-	10
Прочие внереализационные доходы	23404	3	56

		2023	2022
Прочие расходы	2350	(1 244)	(3 059)
в том числе:			
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	23501	(952)	(2)
Расходы на услуги банков	23502	(176)	(109)
Штрафы, пени, неустойки к уплате	23503	-	(893)
Убытки прошлых лет	23504	(1)	(1 678)
Курсовые разницы	23505	-	(22)
Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	23506	(28)	-
Прочие внереализационные расходы	23507	(50)	(335)
Прочие косвенные расходы	23508	(38)	(20)

14. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В Бухгалтерской отчетности Общества за 2023 год события после отчетной даты отсутствуют.

15. УЧЕТ ГОСУДАРСТВЕННОЙ ПОМОЩИ

В 2023г. Общество не получало государственной помощи.

Генеральный директор ООО «МЕДИТЕКА»_____ Глинин Е.Ю.