

ООО «АБ Мед»

ОГРН 1116032000920, ИНН 6013008576, КПП 772301001

109388, г. Москва, ул. Гурьянова, д. 30, пом. 106, 107

ИСХ. № от 31.03.2024 г.

Пояснительная записка к бухгалтерской отчётности за 2023 год.

Бухгалтерская отчётность составлена за период с 01.01.2023 года по 31.12.2023 года. Числовые показатели в бухгалтерской отчётности представлены: денежное выражение — тысяч рублей; количественное выражение — штуки.

Бухгалтерская отчётность предприятия сформирована исходя из действующих правил бухгалтерского учёта и отчётности. Бухгалтерский учёт общества ведётся по журнально-ордерной форме счетоводства на основе Плана счетов бухгалтерского учёта финансово-хозяйственной деятельности предприятий и Инструкции по его применению, утверждённому Приказом МинФина РФ от 31.10.2000г. № 94-н с последующими редакциями с использованием компьютерной техники с применением программного обеспечения фирмы «1С» - сетевая версия «1С-Предприятие 8.3».

Сведения об обществе.

Полное наименование предприятия: общество с ограниченной ответственностью «АБ Мед». Краткое- ООО «АБ Мед».

Дата государственной регистрации: 27 октября 2011 года, ОГРН 1116032000920.

Первоначально предприятие имело наименование «Аванта Медикал Фурнитуре» и было переименовано 09.12.11 г.

В настоящее время состоит на налоговом учёте в Межрайонной ИФНС России № 23 по г. Москве ИНН - 6013008576, КПП - 772301001.

Адрес место нахождения ООО «АБ Мед»: 109388, город Москва, улица Гурьянова, д. 30, помещение 106, 107.

Сведения об участниках:

1. участником общества является физическое лицо - гражданин Латвии Беланс Артёмс, владеющий 9 % уставного капитала.

2. участником общества является физическое лицо - гражданин России Фёдоров Олег Сергеевич, владеющий 91 % уставного капитала.

Уставный капитал оплачен полностью и составляет на конец года 20 000 рублей.

Общество имеет состоящее на учёте в Межрайонной ИФНС России № 5 по Псковской области обособленное подразделение «ПРОИЗВОДСТВО», поставленное на учет 11.06.2014 г.

Адрес место нахождения обособленного подразделения «ПРОИЗВОДСТВО»: 181350, Псковская область, город Остров, улица Большая Пионерская, д. 45 А.

Предприятие применяет общий режим налогообложения.

В соответствии с Уставом Общества основным видом деятельности является производство медицинских инструментов и оборудования код ОКВЭД 32.50. С августа 2012 года предприятие начало производство и реализацию готовой продукции.

В целях применения ст. 149 НК РФ при производстве и реализации продукции в 2023 году имеются следующие документы:

- - Регистрационное удостоверение на оборудование медицинское для обеззараживания воздуха: облучатели-рециркуляторы бактерицидные № ФСР 2012/13390 от 27 июля 2016 г.
- - Регистрационное удостоверение на мебель медицинскую модульную кабинетную и лабораторную № ФСР 2012/13164 от 27 июля 2016 г.
- - Регистрационное удостоверение на оборудование медицинское для перемещения и перевозки пациентов и грузов № ФСР 2012/13162 от 27 июля 2016 г.
- - Регистрационное удостоверение на кровати и кушетки медицинские № ФСР 2012/13160 от 26 июля 2016 г.
- - Регистрационное удостоверение на стол зуботехнический «АВАНТА» № РЗН 2022/17378 от 30 мая 2022 г.
- - Регистрационное удостоверение на стол для хирургических инструментов, стоматологический «АВАНТА» № РЗН 2023/19850 от 22 марта 2023 г.
- - Сертификат соответствия требованиям ГОСТ Р ИСО 9001-2015 № РОСС RU.32289.OC002.C00031 от 11.03.2022 г.
- - Сертификат соответствия требованиям ГОСТ ИСО 13485-2017 № РОСС RU.32289.OC002.C00032 от 11.03.2022 г.

Основные элементы учётной политики предприятия.

Бухгалтерский учёт осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании «Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», утверждённой постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 года № 1 с изменениями от 07.07.2016г. N 640. Амортизация основных средств начисляется линейным методом без применения повышающих и понижающих коэффициентов. При списании на затраты производства оценка материалов производится методом ФИФО, товаров-по стоимости приобретения. Предприятие создаёт резервы по сомнительным долгам и предстоящим расходам.

Базой распределения общепроизводственных расходов является фонд оплаты труда основного персонала. Для включения общехозяйственных расходов в себестоимость продукции используется метод «директ-костинг». Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся. Уровень существенности в бухгалтерском учёте равен пяти процентам. Выручка от реализации продукции (работ, услуг) считается по методу отгрузки, то есть по мере оформления и вручения покупателю УПД на отгруженную продукцию. Налоговый учёт ведётся по общей системе налогообложения с частичным применением автоматизированной формы учёта.

Общество платит налог на прибыль по ставке 20 %.

Финансово-хозяйственная деятельность.

Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31 декабря 2023 года составляет 122 человек, в том числе 3 инвалида.

Согласно технологического процесса на предприятии выделены следующие производственные подразделения: участок металлообработки, состоящий из участка штамповки, сварки, зачистки, доводки; участок формовки; участок покраски; участок сборки; экспериментальный участок; электроучасток; столярный участок; участок складской службы. Для обслуживания процесса производства организован ремонтно-строительный участок.

Выручка по основному виду деятельности, а именно от реализации медицинской мебели составила в 2023 году 264 701 700,86 рублей, что составляет 98,88 % к общему объёму выручки.

В бухгалтерской отчётности нет факта отражения в составе краткосрочной дебиторской и кредиторской задолженности, задолженности, учтённой ранее как долгосрочной.

Переоценка основных средств не проводилась.

В отчетном периоде финансовый результат оказался выше, чем в предыдущем. Это произошло по причине увеличения покупательской активности.

Информация о связанных сторонах.

Дочерних и зависимых обществ у ООО «АБ Мед» нет

ООО «АБ Мед» не принадлежит к группе компаний или иным связанным сторонам.

Директор ООО «АБ Мед»



А.А. Киселёва