

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ООО «ТрендФарм» за 2023 год

1. Сведения об обществе с ограниченной ответственностью.

Наименование предприятия ООО «ТрендФарм».

Организационно-правовая форма – общество с ограниченной ответственностью.

Юридический адрес – 420100, г. Казань, ул.П.Победы 204В, офис 23

Фактический адрес - 420100, г. Казань, ул.П.Победы 204В, офис 23

Среднесписочная численность работников – 127 чел.

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются руководителем общества директором Шайдуллиной Л.Х.

Лицом, ответственным за составление и представление бухгалтерской отчетности Общества в проверяемом отчетном периоде являлся руководитель Шайдуллина Л.Х.

Участник общества – Максимов Александр Анатольевич (физическое лицо), доля в Уставном капитале – 100%.

Размер Уставного капитала – 100 000,00 руб., оплачен полностью.

Предприятие имеет обособленные подразделения не выделенные на отдельный баланс и не наделенные правом расчета и выплаты заработной платы сотрудникам подразделения:

Наименование	КПП	Адрес
Рокада-Мед-3 г.Чебоксары	213045001	428032, Чувашская Республика - Чувашия, г. Чебоксары, ул. И.С. Тукташа, дом № 7/8, литера А
Рокада-Мед-4 г.Ульяновск	732545001	432002, Ульяновская область, г. Ульяновск, ул. Орлова, дом № 22, офис№17,19-25
Рокада-Мед-6 г.Н.Челны	165045001	423822, Республика Татарстан, г.Набережные Челны, пр.Набережночелнинский, д.88, офис 204
Рокада-Мед-9 г.Самара	631645001	443093, Самарская область, г. Самара, ул. Московское шоссе, дом № 55, оф 402, 406, 407
Рокада-Мед-12 г.Саратов	645345001	410080, Саратовская область, г. Саратов, пр-кт Строителей, дом № 1, помещение Б117
Рокада-Мед-13 г.Тольятти	632145001	445032, Самарская область, г. Тольятти, ул. Дзержинского, дом № 90А, комната 33-34
Рокада-Мед-18 г. Ижевск	183145001	426008, Удмуртская Республика, г. Ижевск, ул. Пушкинская, дом № 270, литера А, офис 503
Рокада-Мед-19 г.Ярославль	760445001	150003, Ярославская область, г Ярославль, ул Победы, д. 14а, офис 809
Рокада-Мед-21 г.Пермь	590445001	614002, Пермский край, г. Пермь, ул.Фоннная , дом № 16, офис 107
Рокада-Мед-77-Запад	772845001	117342, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Коньково, ул Бутлерова, д. 17, офис 181

2. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2023 по 31.12.2023.

В связи со вступлением в силу новых федеральных стандартов бухгалтерского учета внесены соответствующие изменения в учетную политику.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», содержащийся в переходных положениях стандартов:

- В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 за 2022год организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды предшествующие отчетному периоду.
- Проводится единовременная корректировка балансовой стоимости Основных средств на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерской учет аренды», содержащийся в переходных положениях стандартов:

- В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, единовременно признает на конец 2021г. право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде, по приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендными платежами, дисконтированных по ставке, по которой организация могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%.

Отступлений от общих правил при формировании бухгалтерской отчетности не допущено.

3. Основные элементы учетной политики предприятия.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

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

Амортизация основных средств руководствуясь п. 20 ПБУ 6/01, п. 59 Методических указаний по учету основных средств начисляется линейным способом, исходя из ожидаемого возможного срока использования объекта с учетом всех влияющих на него факторов (т.е. с учетом ожидаемой производительности, режима эксплуатации, нормативных ограничений использования объекта).

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Ежегодная переоценка основных средств не производится.

При списании оценка материалов и товаров производится по методу ФИФО.

Предприятие создает резерв по сомнительным долгам.

Предприятие создает резерв на оплату отпусков.

Предприятие не создает резерв предстоящих расходов и платежей.

В учетную политику на 2024 год существенные изменения, оказавшие или могущие оказать существенное влияние на финансовое положение, движение денежных средств или финансовые результаты деятельности нашей организации по сравнению с текущим отчетным периодом не вносились.

Учетная политика для целей налогового учета.

Предприятие определяет налоговую базу по НДС по мере отгрузки и предъявлении покупателю расчетных документов.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль предприятие использует метод начисления.

В целях определения материальных расход при списании сырья и материалов применяется метод оценки по методу ФИФО.

Предприятие не создает резерв по сомнительным долгам и предстоящих расходов и платежей.

Предприятие не создает резерв на оплату отпусков.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденный постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1. Если основное средство не указано в классификации, срок полезного использования определяется по технической документации или рекомендациям производителей.

По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

Покупные товары, стоимостью которых уменьшает доходы от реализации этих, оцениваются по методу ФИФО.

Фирма формирует регистры налогового учета с использованием бухгалтерской программы, бухгалтерских регистров и разработанных предприятием регистров.

4. Финансово-хозяйственная деятельность предприятия.

Основными видами деятельности предприятия являются оптовая торговля медицинской техникой, оборудованием и материалами, лекарственными препаратами.

№ п/п	Вид деятельности в 2023 году.	Выручка без НДС, (тыс. руб.)	Доля от общей выручки
1	Торговля медицинской техникой, оборудованием и материалами	1 824 495,6	99,98
2	Услуги по ремонту и ТО медицинского оборудования	437,5	0,02

Информация о выручке и себестоимости

Наименование показателя	За 2023г., тыс.руб.	За 2022г., тыс. руб.
Выручка	1 824 933	1 650 224
Себестоимость продаж	1 462 728	1 205 689
Коммерческие расходы	257 640	211 234
Управленческие расходы	0	0
Прибыль (убыток) от продаж	104 565	233 301

5. Расходы организации в разрезе элементов затрат:
- амортизация ОС - 24 522 тыс. руб.
 - материальные затраты – 2 789 тыс. руб.
 - расходы на оплату труда – 120 363 тыс. руб.
 - взносы с оплаты труда (пенсионное, медицинское, социальное страхование) - 22 077 тыс. руб.
 - прочие расходы – 87 889 тыс. руб.
6. Сумма дебиторской задолженности предприятия по состоянию на 31.12.2023г. составила 466 890 тыс.руб., из них – покупателей и заказчиков –382 154 тыс. руб., авансы поставщикам – 260 тыс.руб., прочая дебиторская задолженность – 84 475 тыс.руб.
7. Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31.12.2023 г. составляет 90 270 тыс. руб., из них задолженность перед поставщиками – 1 686 тыс.руб , авансы покупателей – 20 391 тыс.руб., персоналом по оплате труда – 8 444 тыс. руб., бюджетом и внебюджетными фондами – 8 661 тыс.руб., прочая кредиторская задолженность - 51 088 тыс. руб.
8. Задолженность по краткосрочным и долгосрочным кредитам и займам на 31.12.2023г. отсутствует.
9. Кредиторская задолженность по обязательству правом пользования арендой на 31.12.2023 – 15 991 тыс. руб.
10. На 31.12.2023г. остаток денежных средств в кассе предприятия составляет – 48 тыс. руб., остаток денежных средств на расчетных счетах предприятия составляет – 4 303 тыс.руб.
11. Сведения о собственном капитале на 31.12.2023г. общества.
Уставной капитал предприятия на 31.12 .2023г. 100 тыс. руб.

11. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету

11.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» Учетная политика сформирована исходя из того, что

- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

- принятая учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных

средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

11.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»

По состоянию на 31.12.2023 в учете организации не имеется активов и обязательств, стоимость которых учтена в иностранной валюте.

11.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности не было событий, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние и на результаты деятельности Общества, в т.ч. в результате действий органов государственной власти в части введения военных операций в 2024 году, непрогнозируемое изменение курсов иностранных валют после отчетной даты и повышение ключевой ставки Центрального Банка России. Указанные события, по мнению руководства, не повлияли на непрерывность деятельности Общества.

11.4. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Не разрешенные разногласия с налоговыми органами отсутствуют.

В 2023 году иски на взыскание задолженности с покупателей не подавались.

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

Вид условного факта	Примечания
Организация участвует в судебном разбирательстве	нет
Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику	нет
Предъявлен иск к поставщику	нет
Получена претензия от покупателя на некачественный товар, поставки которого проводились и другим покупателям	нет
Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых видов деятельности	нет
Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств	да
Обеспечения под собственные обязательства	нет
Риски неисполнения обязательств	нет

Обществу не известно об иных возможных событиях или условиях, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать свою деятельность непрерывно

11.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

У Общества нет займов и иных операций с участником Общества.

11.6. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»

Государственная помощь Обществу в 2023 году не оказывалась.

11.7. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

Общество не намерено в обозримом будущем прекращать деятельность и проводить реорганизацию.

11.8. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности»

Общество не участвует в совместной деятельности.

11.9. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»

В 2023 году не было изменений оценочных значений, повлиявшее на бухгалтерскую отчетность.

11.10. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»

В отчетном периоде Общество не осуществляло исправление ошибок за предыдущие года.

11.11. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»

По состоянию на 31.12.2023 года Общество не имеет:

- а) кредитных линий;
- б) денежных средств, которые могут быть получены на условиях овердрафта;
- в) полученных и не использованных для получения кредита поручительств третьих лиц;
- г) займов (кредитов), недополученных по заключенным договорам займа (кредитным договорам);
- д) денежных средств (эквивалентов), недоступных для использования;
- е) денежных средств в аккредитивах.

Наличия и движения денежных средств в иностранной валюте нет. Заблокированных счетов нет.

11.12. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»

Общество финансовые, правовые, страховые и региональные, репутационные и другие риски, которые могут оказать влияние на подготавливаемую организацией бухгалтерскую отчетность, оценивает как низкие.

4.13. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

Общество не применяет настоящее Положение.

11.14. Раскрытие информации в соответствии с Письмом Минфина РФ № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации»

Приобретение (создание) объектов, модернизация основных средств для совершенствования технологии и организации производства, внедрения и освоения новых технологий производства, связанных с экологической деятельностью не проводилось.

Государственную помощь и заемные средства на эти цели Общество не получало.

11.15. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-8/2011 «О формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности организации информации об инновациях и модернизации производства»

В отчетном периоде затрат, связанных с инновациями и модернизацией производства, в Обществе не было. Государственную помощь и заемные средства на эти цели Общество не получало.

29 марта 2024г.

Директор

Шайдуллина Л.Х.