

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2023 год

Данная пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Закрытого Акционерного Общества «Мегадента» за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Полное наименование – Закрытое Акционерное Общество «Мегадента»

Сокращенное наименование – ЗАО «Мегадента».

1.2. Юридический адрес – Российская, Федерация, 620133, Свердловская область, город Екатеринбург, улица Кузнечная, дом № 83, офис 10

1.3. Дата государственной регистрации – 26 июня 1998 года

1.4. Сведения о лицензиях – Лицензия на осуществление фармацевтической деятельности № ФС-99-02-002704, выдана 22.11.2012 года Федеральной службой по надзору в сфере здравоохранения

1.5. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31 декабря 2023 года составляет 76 человек, в том числе:

Наименование отдела	Численность, человек
Администрация ЗАО «Мегадента»	10
Отдел продаж и тендерных сделок ЗАО «Мегадента»	24
Финансово-экономический отдел (в т.ч. бухгалтерия) ЗАО «Мегадента»	7
Отдел закупа ЗАО «Мегадента»	5
Отдел склада и логистики	20
Специалисты прочих отделов	10

1.6. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств на 31.12.2023г.

Наименование	Место нахождения / регистрации	Численность
Пермский Филиал Закрытого Акционерного Общества "Мегадента"	Пермский край, г Пермь, ул Блюхера, 7А	1
Тюменский Филиал Закрытого Акционерного Общества "Мегадента"	Тюменская обл, г Тюмень, ул Шиллера, 38/1	1
ЗАО "Мегадента" Челябинский филиал	Челябинская обл, г Челябинск, ул Кирова, 5	7
Обособленное подразделение ЗАО «Мегадента» в гор. Набережные Челны	Республика Татарстан, г. Набережные Челны, пр-кт Вахитова, д.36В, офис 3-5	9
Обособленное подразделение ЗАО «Мегадента» в гор. Пермь	Пермский край, г. Пермь, ул. Блюхера 7а	11
Обособленное подразделение ЗАО «Мегадента» в гор. Тюмень	Тюменская обл, г. Тюмень, ул. Грибоедова, д. 13, к.1	7
Обособленное подразделение ЗАО «Мегадента» в гор. Челябинск	Челябинская обл., г. Челябинск, ул. Братьев Кашириных ул. Д. 12Д	1

1.7. Уставный капитал составляет 80 000 руб. Держателями обыкновенных именных бездокументарных акций являются:

- М.С. Кубарев с количеством ценных бумаг – 300 шт, доля в УК – 30% ;
- С.Ю. Любимова с количеством ценных бумаг – 500 шт, доля в УК – 50 % ;
- Е.Ю. Кубарева с количеством ценных бумаг – 200 шт, доля в УК - 20%.

1.8. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- торговля оптовая фармацевтической продукцией (код ОКВЭД2 46.46);
- торговля розничная изделиями, применяемыми в медицинских целях, ортопедическими изделиями в специализированных магазинах (код ОКВЭД2 47.74);

1.9. С 2023г. ЗАО «Мегадента» не подлежит обязательному аудиту.

Основание:

Федеральными законами от 16 апреля 2022 г. N 99-ФЗ и N 114-ФЗ внесены изменения в статью 67.1 ГК РФ и в статью 88 Закона N 208-ФЗ. Для непубличных акционерных обществ с доходом до 800 миллионов рублей и суммой активов баланса до 400 миллионов рублей (включительно) отменена обязанность проводить аудит годовой бухгалтерской отчетности.

2.0. Проведена инвентаризация:

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Материально-производственные запасы	10.10.2023-31.12.2023	–

Денежные средства	31.12.2023	–
Дебиторская и кредиторская задолженность	31.12.2023	–
Основные средства	31.12.2023	–

2. Учетная политика

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2023 год (утверждена приказом №33 от 30.12.2022 года), которая, в свою очередь, подготовлена в соответствии с действующими правилами бухгалтерского учета и подготовки отчетности, установленными законодательством и положениями по бухгалтерскому учету.

Основные средства

Учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Амортизация основных средств производилась линейным способом от первоначальной стоимости объекта и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта, определяемого обществом самостоятельно.

Переоценка основных фондов была произведена в соответствии с п. 37 ФСБУ 6/2020.

Затраты на осуществление всех видов ремонта основных средств (текущего, среднего и капитального) включаются в расходы по обычным видам деятельности.

Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н

Приобретенные материалы списываются в производство по средней себестоимости (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости).

Резерв под обесценение запасов на конец 2023 года составляет менее 1 тысячи рублей и не отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Незавершенное строительство

Стоимость незавершенного строительства на 01.12.2023 составляет 3 644 тыс. руб.

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденного приказом Минфина РФ от 10 декабря 2002 г. № 126н.

Бухгалтерский учет финансовых вложений ведется в разрезе долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений в зависимости от срока обращения, а также по их видам.

Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению

бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49. Инвентаризации подлежат все виды активов и обязательств. Сроки проведения инвентаризаций, перечень активов и обязательств, проверяемых при каждой из них, устанавливаются соответствующим организационно-распорядительным документом. Инвентаризация в организации ЗАО «Мегадента» проведена на основании приказа «О проведении годовой инвентаризации имущества и обязательств ЗАО «Мегадента» №58 от 02.10.2023 года

Порядок перехода права собственности

Переход права собственности на приобретаемые и реализуемые товары согласно пункту 1 статьи 223 Гражданского кодекса РФ происходит в момент их передачи, если иное не предусмотрено законом или договором

Переход права собственности и условия по импортным поставкам товаров определяются на основании внешнеэкономических контрактов и положений Международных правил толкования торговых терминов «ИНКОТЕРМС 2010»

3. Непрерывность деятельности общества

На деятельность организации ЗАО «Мегадента» оказало влияние введение экономических санкций мировыми державами, в том числе по причине закрытия представительств иностранных поставщиков на территории РФ (в том числе ЗМ РОССИЯ АО), прекращение производства некоторых видов товаров российскими поставщиками и ухода с российского рынка ряда поставщиков (ТД ТЕХНОДЕНТ ООО). Значительное влияние оказало усложнение логистических цепочек перевозки товаров (в частности, медицинского оборудования стратегического партнера Planmesa OY), а также значительное увеличение времени и стоимости, затрачиваемых на доставку грузов. Также произошло прекращение корреспондентских отношений иностранных кредитных организаций с рядом российских банков, что повлекло изменение порядка проведения валютных операций по контрактам в иностранной валюте.

В отчетном периоде финансовый результат снизился по отношению к показателю предыдущего периода. Базовая прибыль на 1 акцию составила 2 439 рублей 00 копеек

4. Информация о связанных сторонах

ЗАО «Мегадента» владеет 100 процентами уставного капитала ООО «Мегадента Челябинск». В 2023 году прибыль не распределялась и не выплачивалась

ЗАО «Мегадента» в течение отчетного года сдавало в аренду:

ООО «Мегадента Клиник» помещение по адресу: 620075, Свердловская область, город Екатеринбург, улица Кузнечная, дом № 83, согласно договору аренды недвижимости 02н/2022 от 01.08.2022г. Общая сумма по договорам за 2023 год составила 3 797 220 рублей 00 копеек

ООО «Протетика Ин Лаб» помещение по адресу: 620075, Свердловская область, город Екатеринбург, улица Кузнечная, дом № 83, согласно договору аренды недвижимости № 01н/2023 от 01.01.2023. Общая сумма по договорам за 2023 год составила 1 238 580 рублей 00 копеек

ООО «Мегадента Сервис» помещение по адресу: 620075, Свердловская область, город Екатеринбург, улица Кузнечная, дом № 83, согласно договору субаренды недвижимости на общую сумму за 2023 год 12 153 рубля 60 копеек

ЗАО «Мегадента» в течение отчетного года приобретало и продавало товар:

ЗАО «Мегадента» в 2023 году получило услуги по настройке и техническому обслуживанию оборудования от ООО «Мегадента Сервис» на общую сумму 2 740 020 рубля 18 копеек. Задолженность за услуги перед ООО «Мегадента Сервис» подтверждена актами сверок, погашается своевременно в соответствии с условиями договоров.

ЗАО «Мегадента» произвело реализацию основного товара ООО «Мегадента Сервис» на общую сумму 15 800 136 рублей 32 копеек. Задолженность за товар подтверждена актами сверок и погашена.

ЗАО «Мегадента» произвело реализацию основного товара ООО «Протетика Ин Лаб» на общую сумму 890 042 рублей 80 копеек. Задолженность за товар подтверждена актами сверок, погашается своевременно в соответствии с условиями договоров.

ЗАО «Мегадента» произвело реализацию основного товара ООО «Мегадента Клиник» на общую сумму 25 274 277 рубля 96 копеек. Задолженность за товар подтверждена актами сверок, погашается своевременно в соответствии с условиями договоров.

ЗАО «Мегадента» произвело реализацию основного товара ООО «Денталпродукт» на общую сумму 1 936 022 рублей 89 копеек. Задолженность за товар подтверждена актами сверок, погашается своевременно в соответствии с условиями договоров.

ЗАО «Мегадента» в течение отчетного года начисляло и выплачивало дивиденды:

ЗАО «Мегадента» за 2022г. дивиденды не начисляло.

ЗАО «Мегадента» в 2023 году фактически выплатило дивиденды (включая задолженность за предыдущие года) на общую сумму 15 486 589 рублей 00 копеек следующим акционерам:

М.С. Кубареву – 4 140 229 рублей 00 копейка

Е.Ю. Кубаревой – 2 760 153 рублей 00 копеек

С.Ю. Любимовой - 8 586 207 рубля 00 копеек

ЗАО «Мегадента» в течение отчетного года получало и погашало займы:

ЗАО «Мегадента» погасило остаток задолженности по договору займа № ДЗ/01-2022 от 23.05.2022 от Кубарева Михаила Сергеевича в размере 3 000 000 рублей 00 копеек. Задолженность на 31.12.2023 года отсутствует. Проценты за пользование заемными денежными средствами в 2023 году выплачены в полном объеме.

ЗАО «Мегадента» погасило остаток задолженности по договору займа № ДЗ/02-2022 от 23.05.2022 от Любимовой Светланы Юрьевны в размере 5 000 000 рублей 00 копеек. Задолженность на 31.12.2023 года отсутствует. Проценты за пользование заемными денежными средствами в 2023 году выплачены в полном объеме.

ЗАО «Мегадента» погасило остаток задолженности по договору займа № ДЗ/01-2021 от 02.03.2021 от ООО «Мегадента Клиник» в размере 4 500 000 рублей 00 копеек. Задолженность на 31.12.2023 года отсутствует. Проценты за пользование заемными денежными средствами в 2023 году выплачены в полном объеме.

ЗАО «Мегадента» частично погасило задолженности по договору займа № 01/2022-МС от 30.12.2022 от ООО «Мегадента Сервис» в размере 3 300 000 рублей 00 копеек. Задолженность на 31.12.2023 года составляет 1 100 000 рублей 00 копеек. Проценты за пользование заемными денежными средствами в 2023 году не начислялись и не выплачивались.

ЗАО «Мегадента» получило займ от Кубарева Михаила Сергеевича по договору займа N ДЗ/05-2023 от 12.07.2023 в размере 14 500 000 рублей 00 копеек. Задолженность на 31.12.2023 года составляет 6 000 000 рублей 00 копеек. Проценты за пользование заемными денежными средствами в 2023 году не начислялись и не выплачивались.

ЗАО «Мегадента» получило займ от Кубарева Михаила Сергеевича по договору займа № ДЗ/01-2023 от 18.04.2023 в размере 11 500 000 рублей 00 копеек. Задолженность на 31.12.2023 отсутствует. Проценты за пользование заемными денежными средствами в 2023 году выплачены в полном объеме.

ЗАО «Мегадента» получило займ от Кубарева Михаила Сергеевича по договору займа № ДЗ/02-2023 от 12.05.2023 в размере 4 000 000 рублей 00 копеек. Задолженность на 31.12.2023 отсутствует. Проценты за пользование заемными денежными средствами в 2023 году начислены к выплате.

ЗАО «Мегадента» получило займ от Кубарева Михаила Сергеевича по договору займа № ДЗ/03-2023 от 15.05.2023 в размере 6 000 000 рублей 00 копеек. Задолженность на 31.12.2023 отсутствует. Проценты за пользование заемными денежными средствами в 2023 году начислены к выплате.

ЗАО «Мегадента» получило займ от Кубарева Михаила Сергеевича по договору займа № ДЗ/04-2023 от 18.05.2023 в размере 6 000 000 рублей 00 копеек. Задолженность на 31.12.2023 отсутствует. Проценты за пользование заемными денежными средствами в 2023 году начислены к выплате.

ЗАО «Мегадента» получило займ от Кубарева Михаила Сергеевича по договору займа № ДЗ/06-2023 от 14.12.2023 в размере 6 000 000 рублей 00 копеек. Задолженность на 31.12.2023 года составляет 6 000 000 рублей 00 копеек. Проценты за пользование заемными денежными средствами в 2023 году не начислялись и не выплачивались.

ЗАО «Мегадента» получило займ от Кубарева Михаила Сергеевича по договору займа № ДЗ/07-2023 от 28.12.2023 в размере 3 000 000 рублей 00 копеек. Задолженность на 31.12.2023 года составляет 3 000 000 рублей 00 копеек. Проценты за пользование заемными денежными средствами в 2023 году не начислялись и не выплачивались.

ЗАО «Мегадента» получило займ от Кубарева Михаила Сергеевича по договору займа № ДЗ/08-2023 от 28.12.2023 в размере 2 000 000 рублей 00 копеек. Задолженность на 31.12.2023 года составляет 2 000 000 рублей 00 копеек. Проценты за пользование заемными денежными средствами в 2023 году не начислялись и не выплачивались.

Директор

Першина Наталья Валерьевна

30 марта 2024 года