

## Пояснительная записка к балансу за 2023 год

### ООО «Рокада-Дент»

#### 1. Сведения об обществе с ограниченной ответственностью.

Наименование предприятия ООО «Рокада-Дент».

Организационно-правовая форма – общество с ограниченной ответственностью.

Юридический адрес – 420107, г. Казань, ул.Петербургская, д.26

Фактический адрес - 420107, г. Казань, ул.Петербургская, д.26

Средне списочная численность работников – **152** чел.

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

Единоличный исполнительный орган ООО «Рокада-Дент» генеральный директор Общества Максимов А.А., действующий на основании Устава.

Размер Уставного капитала – 19 000,00 руб., оплачен полностью.

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

Наименование ОП	КПП	Адрес
Рокада-Мед-5 г.Н.Новгород	526245001	603024, Нижегородская обл, Нижний Новгород г, Генкиной ул, дом № 42/15
Рокада-Мед-7 г.Москва	772545001	115280, г. Москва, ул. Ленинская Слобода, дом № 19, офис 106
Рокада-Мед-8 г.Уфа	027645002	450096, Башкортостан Респ, Уфа г, Комсомольская ул, дом № 148, 15-24
Рокада-Мед-10 г.Пенза	583645001	440008, Пензенская область, г. Пенза, ул. Пушкина, дом № 15
Рокада-Мед-11 г.Рязань	623445001	390006, Рязанская обл, Рязань г, Есенина ул, дом № 36Б, помещение 314-314а
Рокада-Мед-14 г.Стерлитамак	026845001	453126, Башкортостан, Стерлитамак г, Худайбердина ул, дом № 58, офис 35
Рокада-Мед-15 г.Калуга	402845001	248030, Калужская обл, Калуга г, Труда ул, дом № 15, помещение 3, этаж 4, комната 24
Рокада-Мед-17 г.Оренбург	561045001	460040, Оренбургская обл, Оренбург г, Аксакова ул, дом №19, оф 6
Склад Казань	166045001	420088, Татарстан Респ, Казань г, Победы пр-кт, дом № 204, корпус В

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 учетную политику на следующий 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. 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%.

## 2. 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 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 2023год 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.

### **Учетная политика для целей налогового учета.**

Предприятие определяет налоговую базу по НДС по мере отгрузки и предъявлении покупателя 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.

### 3. Финансово-хозяйственная деятельность предприятия.

Характеристика деятельности за отчетный год.

Основными видами деятельности предприятия являются оптовая торговля медицинской техникой, оборудованием и материалами, лекарственными препаратами, ремонт и техобслуживание медицинского оборудования, пуско-наладочные работы.

№ п/п	Вид деятельности	Выручка без НДС, (тыс.руб.)	Доля от общей выручки
1	Торговля медицинской техникой, оборудованием и материалами	5 353 065,4	99,85
2	Услуги по ремонту и ТО медицинского оборудования	7 932,1	0,15
3	Итого	5 360 997,5	1,0000

### 4. Расходы организации в разрезе элементов затрат:

- амортизация ОС - 34 128 тыс.руб.
- материальные затраты - 44 374 тыс.руб.
- расходы на оплату труда – 149 984 тыс. руб.
- взносы с оплаты труда – 44 068 тыс. руб.
- прочие расходы – 281 602 тыс.руб.

### 5. Сумма дебиторской задолженности предприятия по состоянию на 31.12.2023г. составила 513 661 тыс.руб., из них – покупателей и заказчиков – 125 720 тыс. руб., авансы выданные поставщикам товара на 31.12.2023 составляет 175 967 тыс.руб в том, числе иностранным – 110 380,6 тыс.руб.

Наименование поставщика	Валюта	Задолженность в валюте	Задолженность в руб. на 31.12.2023г. в руб.
AGILE Industries, г.Сиалкот, Пакистан	CNY	93 848,04	1 247 174,76
BEGO	EUR	18 375,57	1 799 093,97
Bien-Air Dental SA	EUR	77 238,52	7 549 115,30
Collagen Matrix, Inc / Коллаген Мэтрикс, Инк	USD	10 302,48	1 022 703,49
Detes (GD) Medical Supplies Co., Ltd	CNY	30 651,00	383 116,04
DTL Dental Equipment Manufacture Co., Ltd DTL наконечники	CNY	53 888,40	692 994,05
DURR DENTAL AG	EUR	64 959,05	6 385 153,07

EUR-MED Словакия	EUR	43 191,20	4 225 722,82
Everall7 Sp. z o.o. / ZHERMAPOL SP.Z O.O.	EUR	246,16	21 327,77
Interdent d.o.o.	EUR	52 968,98	5 213 132,86
Ningbo Shield Medical Technology Co., Ltd Junwei компрессоры	CNY	61 500,00	778 774,50
NTI-Kahla GmbH	EUR	45 118,67	4 379 484,31
OLSEN, Palhoca – SC, Brazil	USD	5 531,41	556 186,59
PIERREL S.p.A.	EUR	296 233,00	29 134 634,04
S&C Polymer GmbH	EUR	47 180,92	4 416 123,56
VOCO GmbH	EUR	355 903,50	34 709 882,83
SHENZHEN PioCreat 3D TECHNOLOGY CO.,LTD RIVOX принтеры	CNY	220 820,00	2 737 041,82
Zhonghong Pulin Medical Products Co., Ltd	CNY	399 126,00	5 128 980,64
<b>Итого</b>		<b>1 877 082,90</b>	<b>110 380 642,42</b>

6. Остаток резерва по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2023г. составляет- 0 руб.
7. Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31.12.2023г. составляет 825 156 руб., из них задолженность перед поставщиками – 615 158 тыс.руб, персоналом по оплате труда –8 262 тыс. руб., бюджетом и внебюджетными фондами – 15 511 тыс.руб., прочая кредиторская задолженность - 186 225 руб.  
Задолженность перед иностранными поставщиками товара на 31.12.2023 составляет 24 506 тыс. руб. в том, числе:

Наименование поставщика	Валюта	Задолженность в валюте	Задолженность в руб. на 31.12.2023г. в руб.
S&C Polymer GmbH	EUR	16,00	1 587,07
DURR DENTAL AG	EUR	53,13	5 270,07
ZHERMACK SPA / Жермак СПА	EUR	246 988,01	24 499 209,99
<b>Итого</b>		<b>247 057,14</b>	<b>24 506 067,13</b>

8. Сумма задолженности по долгосрочным займам на 31.12.2023г. составляет 23 638 тыс. руб.

Сумма задолженности по краткосрочным кредитным договорам перед ОСБ "Банк Татарстан" № 8610 составляет - 137 610 тыс. руб.

Эта сумма обеспечена договорами залога в пользу Банка полученными Обеспечения обязательств и отражены на забалансовом учете, в т.ч. от Максимова А.А., Миранто ООО, РМ-ЛОГИСТИКА ООО, ТРЕНДФАРМ ООО.

9. На 31.12.2023г. остаток денежных средств в кассе предприятия составляет – 174,1 тыс. руб., остаток денежных средств на расчетных счетах предприятия составляет –4 866,8 тыс. руб.
10. Денежные средства размещенные на депозитных счетах в ПАО Сбербанк по состоянию на 31.12.2023 составляют 471 700 тыс.руб. в том, числе по договорам:

Ф-Л БАНКА ГПБ (АО) В Г. КАЗАНИ	Сумма (тыс.руб)	Срок возврата	Процентная ставка
Подтверждение 145 от 29.12.2023	471 700	09.01.24	15,7
Итого	471 700		

11. Сведения о собственном капитале на 31.12.2023г. общества.

Уставной капитал предприятия на 31.12 .2023г. 19 тыс. руб.

В 2023г. были перечислены дивиденды единственному участнику Максимова А.А. – 72 372,6 руб. Начисление и удержание налога на доходы физических лиц и налога на доходы юридических лиц произведено в соответствии с действующим законодательством.

12. По состоянию на 31.12.2023 организация имеет задолженности по кредитным обязательствам перед банкам в размере – 137 610 тыс.руб.

13. События после отчетной даты

Информация о событиях, произошедших после отчетной даты, но свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность (Положение по бухгалтерскому учету "События после отчетной даты" ПБУ 7/98, утвержденное Приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. N 56н) отсутствуют. 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 2022 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.

### **13. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету**

#### **13.1. 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).

#### **13.2. 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 подавались иски на взыскание задолженности:

1. с покупателей, всего на 756,7 тыс.руб., все удовлетворены в пользу Общества.

2. предъявлены 3 иска к Федеральной Таможенной Службе РФ, всего на сумму 9 221,3 тыс.руб. По состоянию на 31.12.2023 – рассматриваются в первой инстанции.

#### Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

Вид условного факта	Примечания
Организация участвует в судебном разбирательстве, как истец	да
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	нет
Обеспечения под собственные обязательства	да
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.

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

Государственная помощь Обществу в 2023 году не оказывалась.

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

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

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

Общество не участвует в совместной деятельности.

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

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

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

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

#### 13.8. 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.

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

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг. Общество не применяет настоящее Положение.

**13.10. 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.

**13.12. 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.

Генеральный директор

Максимов А.А.

01.04.2024