

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К годовому бухгалтерскому балансу за 2023год
Общество с ограниченной ответственностью «Ритм»

1.Основные сведения об организации

1. Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Ритм»

2. Юридический адрес: 391630 Рязанская область, р.п. Пителино, ул. Ленина д3

3. Дата государственной регистрации: 07.10.2009г, основной государственный регистрационный номер № 1096232000787

4. ИНН 6210002703

5. КПП 621001001

Зарегистрировано в ИФНС России № 4 по Рязанской области 07.10.2009г

Бухгалтерская отчетность ООО «Ритм» сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 –ФЗ «О бухгалтерском учете».

Численность работающих на конец отчетного года составило 11 человек.

Размер Уставного капитала ООО «Ритм» на 31.12.2023г составляет 10000 (Десять тысяч) рублей.

Единоличным исполнительным органом ООО «Ритм» является директор, которым в соответствии с Решением № 41 от 26.05.2023г единственного учредителя назначена Ткачева Марина Евгеньевна .

Основные виды деятельности ООО «Ритм»: реализация медикаментов населению.

1. Основные элементы учетной политики предприятия.

1.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет в аптеке осуществляется бухгалтером.

Начисление амортизации ведется линейным способом.

Малоценные объекты основных средств, стоимостью не более 100000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе

материально-производственных запасов и списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в 3 года.

Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Товарно-материальные ценности отражать в учёте по продажной стоимости.

При учёте товаров по продажной цене, разницу между покупной и продажной стоимостью, относить на счёт 42 «Торговая наценка». Валовой доход при учете товаров по продажным ценам определяется по среднему проценту. Списание реализованной торговой наценки производить по среднему проценту.

При списании материалов МБП производится по себестоимости каждой единицы.

При списании товаров используется счет 42 «Торговая наценка».

Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

1.2. Учетная политика для целей налогового учета.

Налоговый учет ведется в книге учета доходов и расходов. Объект налогообложения – доходы, уменьшенные на величину расходов. В целях признания доходов и расходов при расчете единого налога УСН аптека использует кассовый метод.

В целях определения материальных расходов при списании материалов применяется счет 42 «Торговая наценка».

2. Финансово-хозяйственная деятельность

ООО «Ритм»

ООО «Ритм», согласно лицензии № ЛО- 62-02-001112 от 24.07.2020, осуществляет розничную реализацию лекарственных средств населению.

Выручка от реализации за 2023 год составила 39614 тыс. рублей. В том числе:

- | | |
|---|------------------|
| 1. от реализации медикаментов населению | 39490. тыс. руб. |
| 2. от реализации медикаментов по б/рецептам | 38.0 тыс. руб. |
| 4. вознаграждения за обслуживание по б/рецептам | 86 тыс.руб. |

2,1. Анализ основных экономических показателей финансово-хозяйственной деятельности.

Показатели	Фактические данные за 2023г	Фактические данные за 2022г	
1.Товарооборот всего	39614	37977	
В т.ч. розничный	39490	37896	
-льготный отпуск по рецептам	38	3	
- вознаграждение за услуги	86	78	
2.Валовая прибыль	8000	7813	
% к обороту	20,2%	20,6%	
3.Издержки обращения сумма	6079	5479	
% к т/о	15,3%	14,4%	
4. В.т.ч з/плата	3936	3369	
% к о/т.	9,9%	8,8%	
5.Прибыль от продаж	1921	2334	
6.Чистая прибыль	1133	1648	
7.Рентабельность в %	2,86	4,33	
8.Численность работающих	11	11	
9.Среднемесячная з/плата на одного Работającego (руб.)	29820	25522	

По результатам анализа основных технико-экономических показателей можно сделать следующие выводы;

Товарооборот по сравнению с прошлым годом увеличился на 1637 тыс. руб.

За счет розничного оборота на сумму 1594 тыс.руб.

По сравнению с прошлым годом увеличены коммерческие расходы(издержки обращения) на сумму 600 тыс.руб. Увеличение произошло за счет повышения з/платы и отчисления в фонды, за счет увеличения расходов на программное обеспечение.

В 2023 году Аптека «Ритм» оказывала услуги по организации лекарственной помощи гражданам, имеющих право на бесплатное лекарственное обеспечение в соответствии с Законом Рязанской области и Федеральным законом от 17.07.1999г №178-ФЗ. За оказанные услуги получено вознаграждение в сумме 86 тыс.рублей

С 01.01.2023г деятельность ООО «Ритм» велась на режиме налогообложения; УСНО.

Налогооблагаемая база для УСН составила:

1. Вознаграждение за услуги по б/рецептам-	86 тыс. руб.
2 реализация медикаментов по б/рецептам	38 тыс. руб.
3. реализации медикаментов населению	39467.тыс. руб.

- Фонд заработной платы работников списочного состава составил 3936 тыс. руб.

3. Оценка финансового состояния предприятия на краткосрочную перспективу.

Коэффициент текущей ликвидности составляет 2,39

4. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Дебиторская задолженность на 31.12.2023г. составила 48 тыс. руб. Из них:

- Предоплата за услуги связи- 5 тыс.руб.
- платежи в бюджет -48 тыс.руб.

Кредиторская задолженность на 31.12.2023г составляет: 1764 тыс. руб.

Из них: поставщикам- 1591 тыс. руб.

-Текущие платежи в бюджет составляют: 173 тыс. руб.

5. Численность предприятия

Среднесписочная численность на 01.01.2023г. составила 11 человек.

За 2023 год было принято 2 человека. Уволено по собственному желанию 2 человека.

6. Наличие денежных средств.

На расчетном счете предприятия наличие денежных средств составило на 01.01.2024г. 128413,12 руб.

В кассе предприятия остаток денежных средств на 01.01.2024г составляет 314627,06 руб.

Переводы в пути составляют 58315,02 руб.

Директор ООО «Ритм»



Ткачёва М.Е