

ООО « МЕДБРИДЖ »

123007, г. Москва, 5-я Магистральная ул., д. 20, этаж 1, помещение I, ком. 3, оф. А4и

Телефон: +7 (909) 944-33-63

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО « МЕДБРИДЖ »
за 2023 год

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «МЕДБРИДЖ».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ООО «МЕДБРИДЖ».

Адрес (место нахождения) юридического лица: 123007, г. Москва, 5-я Магистральная улица, д. 20, этаж 1, помещение I, ком. 3, оф.А4и

Место нахождения: 123007, г. Москва, 5-я Магистральная улица, д. 20, этаж 1, помещение I, ком. 3, оф.А4и

Телефон: (909)944-33-63

Аудитор Общества (период финансовой деятельности за 2023 год):

Аудит финансовой (бухгалтерской) отчетности за 2023 год проводит Закрытое акционерное общество «Межрегиональная аудиторская фирма «Доверие».

1.1 Сведения об образовании юридического лица

ООО «МЕДБРИДЖ» зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 14.07.2020 года, основной государственный регистрационный номер 1207700253177

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7714462170

Код причины постановки на учет (КПП): 771401001

Правовое положение ООО «МЕДБРИДЖ», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности учредителей ООО «МЕДБРИДЖ» определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность ООО «МЕДБРИДЖ» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для ООО «МЕДБРИДЖ», является деятельность в области «торговля оптовая фармацевтической продукцией» (Код по ОКВЭД – 46.46, ОКВЭД2 – 46.46).

ООО «МЕДБРИДЖ» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Общество не имеет обособленные структурные подразделения - филиалы и представительства, как на территории Российской Федерации, созданные в соответствии с законодательством Российской Федерации, так и за пределами Российской Федерации.

Списочная численность работников ООО «МЕДБРИДЖ» на 31 декабря 2023 г. составила 8 (Восемь) человек.

1.2 Органы управления

Общее собрание участников. В соответствии со ст. 8 Устава ООО «МЕДБРИДЖ» высшим органом Общества является Общее собрание участников. Вопросы, относящиеся к компетенции Общего собрания участников, определены в ст. 8 п. 8.2 Устава ООО «МЕДБРИДЖ».

1.2.1 Лица, входящие в состав органов управления ООО «МЕДБРИДЖ»

1.2.1.1 Единоличный исполнительный орган

В соответствии с п.9.1 Устава Общества Генеральный директор.

П. 9.2 К компетенции Генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества.

Генеральный директор Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством, Уставом и внутренними документами ООО «МЕДБРИДЖ».

Жаринова Ю.В. избрана Генеральным директором Общества на основании Решения № 3/21 от 28.07.2021 г., приказ № 2 от 29.07.2021г. о назначении на должность, Решение № 1/22 от 28.07.2022г., Решение № 4/23 от 21.03.2023г. Трудовой договор от 14.07.2021г.

1.3 Ревизионная комиссия

Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества Общим собранием участников избирается Ревизионная комиссия Общества на срок - 3 года. Порядок деятельности и проведения заседаний Ревизионной комиссии ООО «МЕДБРИДЖ» регулируется Уставом Общества.

В соответствии с Уставом Общества Ревизионная комиссия:

- Ревизионная комиссия Общества вправе в любое время проводить проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества и иметь доступ ко всей документации, касающейся деятельности Общества;
- Ревизионная комиссия вправе привлекать к своей работе экспертов и консультантов.

Вопросы, относящиеся к компетенции Ревизионной комиссии, определены ст. 8 Устава ООО «МЕДБРИДЖ».

С полным текстом Положения о Ревизионной комиссии ООО «МЕДБРИДЖ» можно ознакомиться по месту нахождения исполнительного органа Общества.

1.3.1 Состав Ревизионной комиссии ООО «МЕДБРИДЖ»

В соответствии с п. 8.2.4. Устава Общества Общее собрание избирает членов Ревизионной комиссии.

Состав ревизионной комиссии в 2023 году не избирался.

2. Капитал

2.1 Уставный капитал

Уставный капитал ООО «МЕДБРИДЖ» (далее – Общество) составляет 200 000,00 (Двести тысяч) рублей. В феврале 2023г. был увеличен Уставный капитал Общества на 50 000,00 (Пятьдесят тысяч) рублей, в состав общества вошла Руцкина Вера Сергеевна, на основании Решения № 1/23 от 08.02.2023г. Жаринова Юлия Владимировна вышла из состава Общества, передав свою долю Обществу 28.02.2023г. В марте 2023г. доля Общества была распределена Руцкиной Вере Сергеевне, на основании Решение участника общества 2/23 от 14.03.2023г. Все эти действия были зарегистрированы в ИФНС.

2.2 Структура уставного капитала

Наименование организации	Ед. изм.	Всего руб.	Доля в уставном капитале
Уставный капитал, всего	доля	200 000	100%
в том числе:			
Руцкина Вера Сергеевна	доля	200 000	100%

Бенефициарным владельцем является Руцкина Вера Сергеевна.

2.3 Добавочный капитал

Добавочный капитал ООО «МЕДБРИДЖ» (далее – Общество) не предусмотрен Уставом.

2.4 Резервный капитал

Обществом в 2023 году Резервный капитал не был образован, и не предусмотрен Уставом Общества.

3. Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО «МЕДБРИДЖ» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества № 1 от 01.01.2023, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, учетная политика в целях налогового учета утверждена приказом №1 от 01.01.2023.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственная жизнь ООО «МЕДБРИДЖ» (далее – Общество).

Бухгалтерская отчетность ООО «МЕДБРИДЖ» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ “О бухгалтерском учете” и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

3.1 Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты (рублей за единицу валюты).

Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счета прибылей и убытков и отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

В отчете о движении денежных средств рублевый эквивалент валютных остатков на начало года и движений иностранной валюты в течение года рассчитывается по официальному курсу валюты, действующему на текущую дату. На 31 декабря 2023 года остаток в валюте составляет 89,59 евро или 8589,03 руб.

3.2 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

3.3 Основные средства (строка 1150), тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2023	На 31.12.2022
	-	-
ИТОГО:	-	-

Приобретенные объекты с первоначальной стоимостью не более 100 000 руб. за единицу учитываются в составе запасов.

Объекты, стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, списываются на Сч. 20 «Основное производство» по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

3.4 Нематериальные активы (строка 1110), тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2023	На 31.12.2022
	-	-
ИТОГО:	-	-

3.5 Доходные вложения в материальные ценности

Доходных вложений в материальные ценности Общество в 2023 году не имело.

3.6 Научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы

Научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы Обществом в 2023 году не проводились.

3.7 Финансовые вложения

Финансовые вложения отсутствуют.

3.8 Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Активы принимаемые к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, но не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением. В бухгалтерской отчетности такие активы отражаются на забалансовом счете.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости.

Создание резерва по ТМЦ осуществляется на основании ФСБУ 5/2019.

В соответствии с требованиями федерального стандарта бухгалтерского учета 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н, была проведена инвентаризация активов в целях обеспечения достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности провела проверку по выявлению признаков обесценения запасов. При проведении проверки применялся рыночный подход. Признаков обесценения не выявлено. Резерв под обесценение запасов по итогам отчетного периода не создается.

3.9 Расходы будущих периодов

В 2023 году у Общество не было расходов будущих периодов.

3.10 Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ООО «МЕДБРИДЖ» и покупателями, заказчиками.

Нереальная к взысканию задолженность по состоянию на 31.12.2023г отсутствует.

Резерв по сомнительным долгам в 2023 году создавался в соответствии с ПБУ 1/2008. Основание: пункт 70 положения, утвержденного приказом Минфина от 29.07.1998 № 34н, пункты 6 и 7 ПБУ 1/2008. Отчисления в резерв по сомнительным долгам производятся ежемесячно.

Сомнительной признается задолженность, если:

должник не исполнил обязательство вовремя;

долг не обеспечен залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией;

у должника значительные финансовые затруднения;

в отношении должника возбудили процедуру банкротства.

Основание: пункт 70 положения, утвержденного приказом Минфина от 29.07.1998 № 34н.

В зависимости от наличия этих обстоятельств, резервы по сомнительным долгам создаются в следующих размерах.

Дебиторская задолженность:

Просрочки нет или она меньше 45 календарных дней	0%
Просрочка от 45 до 90 календарных дней	50%
Просрочка более 90 календарных дней	100%

Если по дебиторской задолженности истек срок исковой давности или есть информация, подтверждающая нереальность взыскания долгов, резерв по сомнительным долгам создается в размере 100 процентов, независимо от периода просрочки и иных обстоятельств (п. 77 положения по ведению бухучета, утв. приказом Минфина от 29.07.1998 № 34н). Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем.

3.11 Уставный, добавочный и резервный капиталы

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости доли.

3.12 Налоги и налогообложение

3.12.1 Расчеты по налогу на добавленную стоимость

ООО «МЕДБРИДЖ» пользуется льготой по НДС, согласно подп. 1 п. 2 ст. 149 и п. 2 ст. 150 НК РФ: не облагаются НДС ввоз и реализация медицинских товаров отечественного и зарубежного производства, которые перечислены в перечне, утвержденном Постановлением Правительства РФ (на сегодняшний день - Постановлением от 17.01.2002 N 19). Счет-фактура в таком случае не выставляется. В Декларации же по НДС данные операции отражаются в Разделе 7 с кодом операции 1010204.

В целях налогообложения для ООО «МЕДБРИДЖ» моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (далее – НДС) является наиболее ранняя из следующих дат:

- 1) день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;
- 2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

На день отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг) или на день передачи имущественных прав в счет поступившей ранее оплаты, частичной оплаты также возникает момент определения налоговой базы.

- Раздельный учет операций, облагаемых НДС, и операций освобожденных от налогообложения, ведется с помощью субконто «Операции, облагаемые НДС» и «Операции, освобожденные от НДС», открытых к счету 91.2.
- Товары (работы, услуги и имущественные права), относящиеся к издержкам обращения и расходам на продажу, (отражаемые на счете 91.2), которые используются как в облагаемой, так и в необлагаемой НДС деятельности относятся к косвенным расходам. НДС по косвенным расходам подлежит распределению в пропорции, которая рассчитывается по окончании отчетного квартала.
- доля НДС по косвенным расходам, подлежащая включению в косвенные расходы (счет 91.2):
*i. $\text{НДС/к} * \text{В/не} / \text{В/общ};$*
- доля НДС по косвенным расходам, подлежащая включению в книгу покупок:
*ii. $\text{НДС/к} * \text{В/obl} / \text{В/общ};$*

где:

НДС/к - НДС, относящийся к косвенным расходам;

В/obl - выручка от реализации, относящаяся к операциям, облагаемым НДС (без учета НДС);

В/не - выручка от реализации, относящаяся к операциям, необлагаемым НДС;

В/общ - выручка от реализации всего (без учета НДС);

Расчет пропорции и доли НДС по косвенным расходам, подлежащим включению в расходы, оформляется бухгалтерской справкой.

3.12.2 Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль ООО «МЕДБРИДЖ» использует метод начисления.

ООО «МЕДБРИДЖ» рассчитывает и отражает в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль – в других отчетных периодах.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода.

Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного неоплаченной величине налога на прибыль.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

3.13 Признание доходов

Доходы ООО «МЕДБРИДЖ» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации медицинских товаров признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Доходы в виде процентов по займам, предоставленным Заемщику начисляются (отражаются) в бухгалтерском и налоговом учете ежеквартально на последнюю дату месяца.

3.14 Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

Общество калькулирует полную себестоимость оказанных услуг, выполненных работ, реализованной продукции с выделением управленческих и коммерческих расходов.

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

3.15 Инвентаризация имущества и обязательств

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них устанавливаются Приказом (распоряжением) Генерального директора ООО «МЕДБРИДЖ».

4. Сведения об отдельных активах и обязательствах

4.1 Основные средства (строка 1150), тыс. руб.

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации в 2023 году не было.

В течение 2023 года основных средств, полученных по договорам лизинга, ООО «МЕДБРИДЖ» не имело. Договоры финансовой аренды (лизинга) не заключались.

По договору субаренды нежилого помещения находится во временном владении и пользовании часть нежилого помещения, расположенное на первом этаже здания Офисного комплекса, расположенного в городе Москве по 5-ой Магистральной улице, д. 20, помещение I, ком.3, оф.А4и. В договоре аренды стоимость помещения не указана.

4.2 Долгосрочные финансовые вложения (строка 1170), тыс. руб.

Наименование	Сальдо на 01.01.2023 года	Сумма вложений (+) / выбытия (-)	Сальдо на 31.12.2023года
	-	-	-
ИТОГО:		-	

4.3 Отложенные налоговые активы (строка 1180), тыс. руб.

Структура отложенных налоговых активов

Остаток на 01.01.2023 года	16 166
Создано в отчетном периоде отложенных налоговых активов (+)	93 187
Погашено отложенных налоговых активов (-)	45 982
Остаток на 31.12.2023 года	63 371

4.4 Запасы (строка 1210), тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Запасы:	368 066	303 064
В т.ч. Сырье и материалы	368 066	303 064
ИТОГО:	368 066	303 064

4.5 Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (строка 1220), тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	-	-
ИТОГО:	-	-

4.6 Краткосрочная дебиторская задолженность (строка 1230), тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Расчеты с покупателями и заказчиками и поставщиками и подрядчиками	1 033 774	138 519
в том числе:	6 824	5 325
Расчеты по авансам выданным		
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 026 950	133 194
Расчеты с прочими дебиторами	27 956	2 243
Расчеты по налогам и сборам	3	9 767
в том числе:	3	1
Расчеты по социальному страхованию		
Расчеты по налогу на прибыль	-	-
Резервы по сомнительным долгам	(6 386)	(59 222)
ИТОГО:	1 055 347	91 307

4.7 Краткосрочные финансовые вложения (строка 1240), тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Предоставленные займы (процентные):	-	-
в том числе:	-	-
ИТОГО:	-	-

4.8 Денежные средства (строка 1250), тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Расчетный счет	41 384	60 080
ИТОГО:	41 384	60 080

4.9 Прочие оборотные активы (строка 1260), тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Расходы будущих периодов	-	-
ИТОГО:	-	-

4.10 Долгосрочные обязательства (строка 1410), тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Заемные средства	-	-
в том числе:		
Долгосрочные займы (процентные) в рублях	-	-
ИТОГО:	-	-

4.11 Отложенные налоговые обязательства (строка 1420), тыс. руб.

Движение отложенных налоговых обязательств в 2023 году:

Остаток на 01.01.2023 года	1 854
Созданы в отчетном периоде по налогооблагаемым временным разницам	-
Погашены налогооблагаемые временные разницы	1 854
Остаток на 31.12.2023 года	-

4.12 Краткосрочные обязательства (строка 1510), тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Заемные средства	2 900	2 900
в том числе:		
Краткосрочные займы в руб.	2 900	2 900

ИТОГО:	2 900	2 900
--------	-------	-------

4.13 Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520), тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Кредиторская задолженность	x	x
в том числе:		
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	13 644	16 973
<i>В том числе: расчеты по договорам цессии</i>	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 536 814	437 312
Расчеты по авансам полученным	-	-
Расчеты по налогу на прибыль	-	-
Расчеты по налогу на добавленную стоимость	-	-
ИТОГО:	1 550 458	454 285

4.14 Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов (строка 1520), тыс. руб.

Задолженности ООО «МЕДБРИДЖ» перед участниками по выплате доходов на конец 2023 года нет.

4.15 Оценочные обязательства (строка 1540), тыс. руб.

В 2023 году были созданы резервы предстоящих отпусков.

Остаток на 01.01.2023 года	1 207
Созданы в отчетном периоде оценочные обязательства	1 780
Погашены оценочные обязательства	1 207
Остаток на 31.12.2023 года	1 780

5. Информация о доходах и расходах организации

5.1 Доходы

Состав доходов (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), тыс.руб.:

Доходы	%	2023 год	%	2022 год
		Сумма		Сумма
Выручка (без НДС, акцизов), в том числе:	69,7	1 711 021	72,4	1 108 765
- Доходы в виде оказания услуг				
- продажа покупных товаров	69,7	1 711 021	72,4	1 108 765
Проценты к получению, в том числе:				
- проценты начисленные по предоставленным займам юридическим лицам				

Прочие доходы, в том числе:	30,3	742 954	27,6	422 655
- Доходы (расходы) от продажи акций	-	-	-	-
- Доходы (расходы), связанные с реализацией права требования как оказания финансовых услуг				
- Доходы (расходы), связанные с реализацией права требования после наступления срока платежа				
- Доходы от участия в других организациях	-	-	-	-
ИТОГО	100	2 453 975	100	1 531 420

5.2 Расходы

Состав расходов (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), тыс.руб.:

Расходы	%	2023 год	%	2022 год
		Сумма		Сумма
Себестоимость продаж, в том числе:	63,7	1 617 169	63,5	982 017
- продажа покупных товаров	63,7	1 617 169	63,5	982 017
Коммерческие расходы	2,8	70 451	5,0	77 914
Управленческие расходы	-	0	-	0
Проценты к уплате, в том числе:	-	-	-	-
- проценты по займам полученным	-	-	-	-
Прочие расходы, в том числе:	33,5	852 803	31,4	485 873
- Аренда офиса	0	1 351	0	1 239
- Аудиторские услуги	0	350	0	295
- Доходы (расходы) от продажи акций	-	-	-	-
- Курсовые разницы	10,1	253 954	8,5	132 083
- Прочие внереализационные доходы (расходы)	23,4	594 896	22,1	341 970
- Расходы на услуги банков	0	2 252	0,7	10 286
- Штрафы, пени и неустойки к уплате по налогам и сборам	-	-	-	-
ИТОГО:	100	2 540 423	100	1 545 804

5.3 Чистая прибыль (убыток) отчетного периода (строка 2400)

В 2023 году показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» определен по данным бухгалтерского учета исходя из того что, расходы по налогу на прибыль, вычитаемые из суммы прибыли до налогообложения, определяются как сумма расходов по налогу на прибыль, скорректированная на сумму постоянных налоговых обязательств (активов), временных вычитаемых (налогооблагаемых) разниц.

- Сумма убытка Общества в 2023 г. составила – 37,389 млн. руб. По сравнению с 2022 г., сумма убытка Общества увеличилась, планируем закрыть убыток в будущем году.

6. Информация о Связанных сторонах

6.1 Перечень Связанных сторон

Жаринова Ю.В.- Генеральный директор и единственный участник до февраля 2023г. С марта 2023г. единственным участником общества стала Рущкина В.С. В августе 2023 года Жариновой Ю.В., бывшему учредителю, была выплачена часть доли в Уставном капитале Общества в сумме 150000 (сто пятьдесят тысяч) рублей.

6.2 Операции со Связанными сторонами

Краткосрочное вознаграждение ключевому управленческому персоналу за 2023 год составило- 2 908 тыс. руб. Долгосрочных вознаграждений не осуществлялось.

7. Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность ООО «МЕДБРИДЖ», состоявшихся до отчетной даты, но не завершённых на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

В 2023 году резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался.

8. Информация о существенных фактах

Раскрытие информации в виде Сообщений о существенных фактах Обществом в 2023 году не производилось.

9. Информация о совершенных обществом крупных сделках

На основании решений единственного участника ООО «МЕДБРИДЖ» предоставлено согласие на совершение крупной сделки для заключения контрактов (договоров) по результатам проведения процедур закупок товаров, работ, услуг в размере 150 000 000 (сто пятьдесят миллионов) рублей.

10. События после отчетной даты

Введенные санкций на рынке РФ повлияли на деятельность Общества, а именно:

- невозможность оснастить организацию новым оборудованием, из-за ограничения импорта товаров, работ, услуг, в связи с чем Общество определяет возможности выбора иных поставок оборудования.
- влияние изменения курса иностранных валют (заключение новых договоров, оплата товаров (работ, услуг)), что приводит к росту цен;
- перебои с поставками материалов (оборудования) с подрядчиками, но Общество планирует минимизировать данные события.

К событиям после отчётной даты Общество относит обострение внешнеполитической ситуации. Наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. Невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность или на каком уровне в конечном итоге стабилизируются курсы валют. Ряд стран ввёл пакет санкций, которые могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом. Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать полное влияние всей этой неопределённости на будущую деятельность Общества.

Общество имеет внешние обязательства, и хотя эти неопределённости могут повлиять на будущие показатели чистых активов и способность осуществлять выплаты Обществом в ближайшем будущем, это не влияет на способность Общества продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

11. О потенциально существенных рисках

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут влиять на финансовые результаты, однако их воздействие не может быть значительным. Регулярный анализ и работа над минимизацией воздействия рисков является неотъемлемой частью бизнеса и обеспечивают его устойчивое развитие. Система внутреннего контроля Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Факторы, которые могут повлиять на достижение стратегических целей, могут быть классифицированы следующим образом.

Отраслевые риски:

Основные отраслевые риски Общества связаны с возможным ухудшением ситуации в отрасли в целом.

Общество предпринимает все необходимые действия для минимизации указанных рисков.

Проводится постоянный анализ, мониторинг и прогнозирование динамики цен, реализуется политика в области поиска новых направлений, нацеленных на заключение долгосрочных контрактов.

Финансовые риски:

Финансовые риски могут быть обусловлены следующими обстоятельствами:

- неблагоприятное изменение валютных курсов;
- риск роста процентных ставок.

Российский рубль является функциональной валютой Общества. Общество осуществляет значительные валютные операции.

Общество не привлекает заемные средства. Исходя из этого, Общество не подвержено финансовым рискам.

Правовые риски:

К числу правовых рисков, которые могут оказать влияние на деятельность Общества можно отнести риски, вызванные следующими факторами:

- изменение законодательства;
- изменение судебной практики.

12. Непрерывность деятельности

У Общества отсутствуют факты и обстоятельства, свидетельствующие о невозможности или ставящие под сомнение способность Общества продолжать свою деятельность или исполнять свои обязательства в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

Информация о чистых активах представлена в Таблице 3 Отчета об изменении капитала.

В 2023 году чистые активы по сравнению с 2022 годом уменьшились и имеют отрицательное значение.

в тыс.руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	(26 969)	10 370	10 443
Уставный капитал	200	150	150

Общество планирует продолжать свою деятельность непрерывно в течение как минимум последующих 12 месяцев.

Ситуация на Украине принята Обществом к сведению. Общество будет следить за развитием событий и соответствующим образом оценивать возникающие риски.

Нами проведена оценка способности Общества продолжать деятельность непрерывно в связи с ведением СВО. Нами оценены следующие факторы:

1. Влияние изменения курса иностранных валют.
2. Перебои с поставками товара каждой компании.
3. Изменение состава покупателей (процент тех обществ, с которыми будут расторгнуты все контракты).

Руководство Общества рассчитывает, что сложившаяся ситуация не окажет значительного влияния на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества

Исходя из вышеизложенного Общество планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

В санкционных списках общество не значится.

13. Исправление существенных ошибок

После сдачи бухгалтерской отчетности за 2023 год в ИФНС, обществом были обнаружены существенные ошибки за 2023 год.

В результате полной сверки расчетов с поставщиками и покупателями (далее – контрагентами) уточнены взаиморасчеты между нашими компаниями, проведены совместные сверки-уточнения расчетов по всем контрактам и договорам, а также зачтены все авансы, что и привело к уменьшению дебеторской и кредиторской задолженностей, и как результат изменение строк баланса.

Внесены корректировки в показатели 2023 года.

2023 год

Номер строки отчетности	Наименования строки	Отчетность за 2023, сданная в ИФНС	Уточненная отчетность за 2022	Разница (гр. 4- гр.3)
1	2	3	4	5
Баланс 1180	«Отложенные налоговые активы»	47950	63371	15421
Баланс 1100	«Итого по разделу I»	47950	63371	15421
Баланс 1230	«Дебиторская задолженность»	1089812	1055347	-34465
Баланс 1200	«Итого по разделу II»	1499262	1464797	-34465
Баланс 1600	БАЛАНС	1547212	1528168	-19044
Баланс 1370	«Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»	(33354)	(27169)	-6185
Баланс 1300	«Итого по разделу III»	(33154)	(26969)	-6185
Баланс 1520	«Кредиторская задолженность»	1575686	1550458	-25228
Баланс 1500	«Итого по разделу V»	1580366	1555138	-25228
Баланс 1700	БАЛАНС	1547212	1528168	-19044
Форма2 2340	«Прочие доходы»	752550	742954	-9596
Форма 2.2350	«Прочие расходы»	852719	852803	84
Форма2 2300	«Прибыль (убыток) до налогообложения»	(76768)	(86448)	-9680
Форма 2.2410	«Налог на прибыль»	32279	49059	16780
Форма 2.2411	«текущий налог на прибыль»	(317)	0	317
Форма 2.2412	«отложенный налог на прибыль»	32596	49059	16463
Форма2 2400	«Чистая прибыль (убыток)»	(44489)	(37389)	7100
Форма2 2500	«Совокупный финансовый	(44489)	(37389)	7100

	результат периода»			
Форма 3.3320	«Уменьшение капитала-всего»	(43478)	(37389)	6089
Форма3.3300	«Величина капитала на 31 декабря 2022г.»	(33154)	(26969)	6185
Форма3.3600	«Чистые активы на 31 декабря 2023г.»	(33154)	26969	6185

Генеральный директор

23 мая 2024г.

Жаринова Ю.В.