

ООО «ДЕНТАЛ ИМПОРТ»

105064, г. Москва, Сусальный нижний пер., д.7, стр.7
Юр. адрес: 107140, г. Москва, ул. Краснопрудная, д.12/1, стр.1, пом.15, 17
ИНН 7715165395, КПП 770801001 ОГРН 1027700505051
тел.: 737-80-03, 737-80-04
факс: 737-38-26

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К ФИНАНСОВОМУ ОТЧЕТУ ООО «ДЕНТАЛ ИМПОРТ» ЗА 2020 ГОД

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

- 1.1. Общество с ограниченной ответственностью «ДЕНТАЛ ИМПОРТ» зарегистрировано Московской регистрационной палатой 17.04.1997 года №716.937, дата внесения в ЕГРЮЛ 06.12.2002 г за номером 1027700505051.
Юридический адрес Общества: 107140, город Москва, улица Краснопрудная, дом 12/1, строение 1, этаж 3, помещение 15, 17, комната 5
Финансовая отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.
- 1.2. Уставной капитал Общества 31.12.2020 года составляет 15 000 (Пятнадцать тысяч рублей) рублей, оплачен на 100%.
- 1.3. Учредители Общества: Баулина Светлана Альбертовна – учредитель 100% долей в Уставном капитале.
- 1.4. Генеральный директор Общества Апрашев Олег Альвинович. Генеральный директор, согласно пп. 15.3 Устава Общества (утверждено Решением Единственного участника Общества №б/н от 26.03.2018, ГРН 6187747440589) избирается общим собранием участников на бессрочный срок.
- 1.5. Главный бухгалтер Общества с 01.04.2019 по настоящее время Щербакова Елена Александровна.
- 1.6. Основной вид деятельности Общества по ОКВЭД 46.46.2 торговля оптовыми изделиями, применяемыми в медицинских целях.
- 1.7. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2020 года составляет – 11 человек; на 31.12.2019 года составляет 12 человек. (как основной состав так и совместители).
- 1.8. Общество имеет обособленное подразделение не выделенное на отдельный баланс по адресу: 105064, г. Москва, Сусальный Нижний переулок, дом 7 строение 7, поставлен на учет 17.11.2015 года в ИФНС №8 по г. Москве, присвоен КПП 770845002.
- 1.9. Общество с 01.07.2015 является плательщиком торгового сбора по адресу 105064, г. Москва, Сусальный Нижний переулок, дом 7 строение 7, на основании свидетельства о постановке на учет в ИФНС №9 по г. Москве №160817125 от 07.07.2015, КПП 77094W001. С 01.10.2019 г. внесены изменения в показатели объекта осуществления торговли, в связи с изменением площади торгового зала.
- 1.10. ООО «Дентал Импорт» является участником следующих юридических лиц с владением 100% доли в Уставном капитале:
 - с 31.05.2011 года ГРН 1117746421693, Общества с ограниченной ответственностью «Биотек Импорт», ИНН 7730645149 ОГРН 1117746421693, дата регистрации 31.05.2011 года. Сумма уставного капитала 50 000 рублей.
 - с 04.07.2011 года ГРН 9117746829488, Общества с ограниченной ответственностью «Симко Стомат Сервис», ИНН 7708215976, ОГРН 1037708009130, дата регистрации Общества 19.02.2003. Сумма уставного капитала 10 000 рублей.
- 1.11. ООО «Дентал Импорт» с 01.08.2016 является малым предприятием.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

2.1. Существенные элементы учетной политики для целей бухгалтерского учета:

- применяется линейный метод начисления амортизации;
- оценка товаров (материалов) при выбытии осуществляется по методу ФИФО;
- уровень существенности определен 10%.

2.2. Существенные элементы учетной политики для целей налогового учета:

- Общество определяет доходы и расходы методом начисления;
- применяется линейный метод начисления амортизации;
- оценка товаров (материалов) при выбытии осуществляется по методу ФИФО;
- резервы не создаются;
- отчетным периодом по налогу на прибыль являются: первый квартал, полугодие и девять месяцев календарного года. Общество уплачивает ежемесячные авансовые платежи в порядке, предусмотренном п.2 ст.286 НК РФ;
- Общество не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в связи с тем, что является субъектом малого предпринимательства и использует свое право на упрощенные способы учета и отчетности.
- Общество осуществляет операции, подлежащие обложению НДС и операции, не подлежащие налогообложению (освобожденные от налогообложения), и ведет отдельный учет суммы «входного» НДС по приобретенным товарам (работам, услугам), имущественным правам, используемым для осуществления как облагаемых, так и не облагаемых НДС операций.

3. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

3.1. В 2019-2020 году доходы ООО «Дентал Импорт» составили (тыс. руб):

Наименование показателя	2019 г	2020 г
Выручка от реализации покупных товаров медицинского назначения	211 482	227 489
Выручка от реализации прочих сопутствующих услуг при реализации покупных товаров	3 069	44
Выручка от реализации основного средства	2 167	0
Доходы в виде дивидендов, полученных от долевого участия в других Обществах	4 100	4 721
Доходы в виде курсовых разниц и отклонений курса иностранной валюты	6 603	11 263
Бонусы, полученные без изменения цены	0	3 554
Прочие доходы (внереализационные)	467	42
ИТОГО:	227 888	247 113

3.2. Состав коммерческих расходов в 2019-2020 году:

Наименование показателя	2019 г	2020 г
Амортизация ОС	3 467	2 285
Аренда нежилых помещений и мест	4 983	3 200
Имущественные налоги	16	0
Расходы на рекламу, продвижение и маркетинговые мероприятия	800	67
Расходы на оплату труда	2 332	1 767
Расходы на страховые взносы с учетом НДС и ПЗ	704	435
Расходы на регистрацию и сертификацию	512	480
Расходы по обслуживанию и содержанию имущества	726	75
Прочие хозяйственные расходы	1 123	593
ИТОГО:	14 663	8 902

4. ПОЯСНЕНИЯ К ОТДЕЛЬНЫМ СТАТЬЯМ БАЛАНСА И СУЩЕСТВЕННЫМ СДЕЛКАМ

4.1. Общество 19.08.2019 заключило с Банком ГПБ (АО), кредитное соглашение об открытии кредитной линии, с кредитным лимитом 50 000 000 рублей. Срок действия кредитного соглашения до 26.06.2022 года. По состоянию на 31.12.2020 задолженность по кредиту и процентам отсутствует.

4.2. ООО «ДЕНТАЛ ИМПОРТ» получил дивиденды:

Плательщик	Основание	За какой период	Сумма, руб	Дата оплаты
ООО «Симко Стомат Сервис»	Протокол №2/20 от 20.08.2020	2012, 2016, 2017, 2019, 1 полугодие 2020	721 000	24.08.2020
ООО «Симко Стомат Сервис»	Протокол №3/20 от 20.11.2020	9 месяцев 2020	300 000	26.11.2020
ООО «БИОТЕК ИМПОРТ»	Протокол №4/20 от 20.10.2020	2019 г	2 000 000	26.10.2020. 30.10.2020
ООО «БИОТЕК ИМПОРТ»	Протокол №3/20 от 21.08.2020	2018-2019 гг	1 700 000	25.08.2020
ИТОГО:			4 721 000	

4.3. ООО «ДЕНТАЛ ИМПОРТ» выплатил дивиденды Единственному участнику Общества Баулиной С.А. с удержанием НДФЛ в рамках исполнением обязанности налогового агента:

Основание	За какой период	Сумма, руб	Дата выплаты
Решение №8/2020 от 19.03.2020	2014 г	3 900 000	19.03.2020
Решение №7/2020 от 17.02.2020	2014 г	2 300 000	17.02.2020
Решение №9/2020 от 28.10.2020	2014-2015 гг	5 750 000	03.11.2020
ИТОГО:		11 950 000	

5. Информация по расчетам по налогу на прибыль, финансовый результат

Наименование статьи	2019, тыс. руб.	2020, тыс. руб.
Налогооблагаемая база по налогу на прибыль	21 664	37 195
Расходы, не учитываемые в целях исчисления НП	7 611	2 445
Доходы, исключаемые из прибыли (дивиденды, полученные)	4 100	4 721
Налог на прибыль	4 333	7 439
Прибыль до налогообложения	18 153	39 471
Чистая прибыль (по форме 2)	13 531	32 005

6. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Событий или условий, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обуславливать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, Обществу не известно.

7. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год факты хозяйственной деятельности, которые могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации отсутствуют.

Мы считаем, что раскрытия в финансовой отчетности достаточны.

8. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Условных активов и условных обязательств нет. Судебные разбирательства по состоянию на 31.12.2020 года отсутствуют.

9. ВЛИЯНИЕ COVID-19 НА НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Руководство предприняло надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости организации в условиях COVID-19.

Все лица в организации, наделенные руководящими полномочиями, осуществили необходимые процедуры оценки риска COVID-19 на организацию и ее бухгалтерскую отчетность.

В течение 2020 года на бухгалтерскую отчетность организации не оказали влияние, в том числе вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19). Общество подтверждает, что выявленные события за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности Общества за 2020 год:

- задержек в работе средств внутреннего контроля закрытия периода и подготовки бухгалтерской отчетности не было;
- перераспределения сфер ответственности или отсутствия персонала и соответственно изменения в функционировании средств контроля, значимых для аудита, ненадлежащего распределения обязанностей или прав доступа к данным, не было;
- потери эффективности средств контроля Общества не было;
- неэффективности отдельных мониторинговых средств внутреннего контроля из-за ограничений на передвижение работников не было;
- повышенного риска недобросовестных действий, включая руководство Общества, совершаемых в обход средств контроля, предоставления ненадлежащих прав доступа к данным, ослабления прямого надзора за работниками - не было;
- повышенных рисков легализации (отмывания) доходов (риски ОД/ФТ/ФРОМУ) не было, проверки покупателей и поставщиков, согласования договоров и сделок проводились в обычном режиме;
- не предоставлялись ненадлежащие права утверждения сделок и договоров;
- задержек с предоставлением информации, необходимой для выполнения процедур и формирования выводов аудиторов, не было.

Событий или условий, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обуславливать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, Обществу не известно.

Генеральный директор Апраушев О.А.

Главный бухгалтер Щербакова Е.А.

17 марта 2021 года.

