

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)
ОТЧЕТНОСТИ
ООО «Уральский Медицинский Центр»
за 2020 год**

Оглавление

Раздел 1. Общие сведения	3
Раздел 2. Учетная политика	4
Раздел 3. Изменение во вступительных остатках	9
Раздел 4. Характеристика основных направлений деятельности	9
Раздел 5. Информация по сегментам	15
Раздел 6. События после отчетной даты	15
Раздел 7. «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»	15
Раздел 8. Информация о связанных сторонах	15
Раздел 9. Информация об участии в совместной деятельности	15
Раздел 10. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом	15
Раздел 11. Государственная помощь	16
Раздел 12. Договоры поручительства и залоговое имущество	16
Раздел 13. Сведения о реорганизации	16
Раздел 14. Сведения о прекращаемой деятельности	16
Раздел 15. Информация об активах и обязательствах	16
Раздел 16. Забалансовые счета	17
Раздел 17. Оценка стоимости чистых активов	17
Приложение №1 к ПОЯСНЕНИЯМ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ за 2020 год	18

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности, ООО «УМЦ» руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету и отчетности.

Раздел 1. Общие сведения

Полное (сокращенное) наименование организации:

Общество с ограниченной ответственностью «Уральский медицинский центр»

Юридический адрес организации:

620076, г. Екатеринбург, ул. Щербакова, д. 77, помещение 1686

Фактический адрес:

620076, г. Екатеринбург, ул. Щербакова, д. 77, помещение 1686

Сведения о государственной регистрации юридического лица:

основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1136671035522

дата регистрации: 25.10.2013

наименование регистрирующего органа: Инспекция Федеральной налоговой службы по Ленинскому району г. Екатеринбурга

Инспекция ФНС: Межрайонная ИФНС России №25 по Свердловской области

Величина уставного капитала на начало и конец отчетного года: 10 000 рублей

Увеличении уставного капитала в отчетном периоде не производилось.

Состав участников ООО и их доля в процентном отношении к общей величине уставного:

Компания с ограниченной ответственностью «ГЕАЛЛИУМ ХЭНДЕЛС АБ» - 100%.

Исполнительный орган организации:

Руководитель - Миронова Е.В. период с 26.01.2018 по 31.12.2020

Основные виды деятельности организации: **Медицинская деятельность**

а именно: медицинские услуги, участвующие в реализации территориальной программы обязательного медицинского страхования (код услуги 180900 «Нефрология» (Гемодиализ))

код ОКВЭД (заявленный): 86.10

код ОКВЭД (фактически осуществляемый): 86.10

Лицензия Министерства Здравоохранения Свердловской области ЛО-66-01-004886 от 11.08.2017.

Лицензия Министерства Здравоохранения Свердловской области ЛО-66-01-005325 от 19.04.2018.

Лицензия Министерства Здравоохранения Свердловской области ЛО-66-01-005397 от 05.05.2018.

Лицензия Министерства Здравоохранения Свердловской области ЛО-66-01-005491 от 20.07.2018.

Лицензия Министерства Здравоохранения Свердловской области ЛО-66-01-006247 от 22.11.2019.

Лицензия Министерства Здравоохранения Свердловской области ЛО-66-01-006573 от 16.07.2020.

Среднегодовая численность работающих

на 01.01.2021 года: 269 человек

на 01.01.2020 года: 249 человек

Контактная информация:

телефон: 204-72-21

адрес электронной почты: info@uralmedcentre.ru

адрес страницы в сети Интернет: www.dializcentre.ru

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2020 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Сведения о филиалах, представительствах организации:

1. Диализная клиника г. Екатеринбург ул. Волгоградского д 189
2. Диализная клиника г. Нижний Тагил ул. Фрунзе 27Б

3. Диализная клиника г. Асбест ул. Больничный городок д.1
4. Диализная клиника г. Краснотурьинск ул. Ленинского Комсомола д.41
5. Диализная клиника г. Первоуральск ул. Metallургов д.3а
6. Диализная клиника г. Каменск-Уральский пр. победы д 99б
7. Диализная клиника г. Красноуфимск ул. Будённого д.7
8. Склад г.Екатеринбург ул. Кирова 28/43
9. Диализная клиника г.Екатеринбург ул. Щербакова 77 «Каменный ручей»
10. Диализная клиника г. Среднеуральск, ул. Парижской коммуны, д.1
11. Диализная клиника г. Екатеринбург, ул. Ирбитская, д.68
12. Диализная клиника г. Нижний Тагил, ул. Ильича, д.1а
13. Диализная клиника г. Екатеринбург, ул. Техническая, д.20а

Данные обособленные подразделения не выделены на отдельный баланс.

Наличие товарного знака или знака обслуживания (указать сведения об их регистрации): Не зарегистрирован

Сведения о банковских счетах:

Расчетный счет № 40702810216540004483 в Уральском банке ОАО «Сбербанк России» г. Екатеринбург

Расчетный счет № 40702810916540010007 в Уральском банке ОАО «Сбербанк России» г. Екатеринбург

Корреспондирующий счет: 30101810500000000674

БИК: 046577674

Сведения об аудитор:

Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская фирма «Финансовая Экспертиза», член СРО «Российский Союз аудиторов» (ОРНЗ 11603067840 от 18.11.2016) до 31.01.2020 и член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (ОРНЗ 12006025481 с 31.01.2020) уполномочено проводить аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества на основании протокола общего собрания участников № б/н.

Раздел 2. Учетная политика

Учетная политика сформирована и ведется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 16.10.2008 № 106н, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 № 34н. Активы и обязательства Общества оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение.

Учетная политика утверждена приказом руководителя № У-1 от 13.01.2014, с изменениями и дополнениями, последние внесены приказом № У-11 от 31.12.2019.

В учетной политике утверждены:

Элемент учетной политики	Вариант организации
Рабочий план счетов бухгалтерского учета, содержащий синтетические и аналитические счета, необходимые для ведения бухгалтерского учета в соответствии с требованиями своевременности и полноты учета и отчетности.	Рабочий план счетов разработан в соответствии с Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденным Приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н.
Формы первичных учетных документов, регистров бухгалтерского учета, а также документов для внутренней бухгалтерской отчетности.	Для документального подтверждения фактов хозяйственной жизни организацией применяются унифицированные формы первичной учетной документации, утвержденные Постановлением Госкомстата России.

	<p>Кроме того, применяются самостоятельно разработанные формы документов, отвечающие требованиям ст. 9 Закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».</p> <p>Самостоятельно разработанные формы первичной учетной документации приведены в приложении к учетной политике.</p>
Порядок проведения инвентаризации активов и обязательств организации.	<p>Случаи, сроки и порядок проведения инвентаризации, а также перечень объектов, подлежащих инвентаризации, определяются п.3 ст.11 Закона № 402-ФЗ.</p> <p>В обязательном порядке инвентаризация проводится:</p> <ul style="list-style-type: none"> при передаче имущества в аренду, выкупе, продаже, а также при преобразовании государственного или муниципального унитарного предприятия; перед составлением годовой бухгалтерской отчетности (кроме имущества, инвентаризация которого проводилась не ранее 1 октября отчетного года). Инвентаризация основных средств проводится один раз в три года, а библиотечных фондов - один раз в пять лет. при смене материально-ответственных лиц; при выявлении фактов хищения, злоупотребления или порчи имущества; в случае стихийного бедствия, пожара или других чрезвычайных ситуаций, вызванных экстремальными условиями; при реорганизации или ликвидации организации; в других случаях, предусмотренных законодательством РФ.
Правила документооборота и технология обработки учетной информации.	<p>Согласно ст.9 Закона № 402-ФЗ, первичный учетный документ оформляется при совершении факта хозяйственной жизни, а если это невозможно - непосредственно после его окончания.</p> <p>Лицо, ответственное за оформление факта хозяйственной жизни, обеспечивает своевременную передачу первичных учетных документов для регистрации содержащихся в них данных в регистрах бухгалтерского учета, а также достоверность этих данных.</p> <p>Главный бухгалтер (или лицо, с которыми заключен договор об оказании услуг по ведению бухгалтерского учета) не несет ответственности за соответствие составленных другими юридическим лицами(ИП) первичных учетных документов свершившимся фактам хозяйственной жизни. Требования в письменной форме главного бухгалтера, в отношении соблюдения установленного порядка документооборота оформления фактов хозяйственной жизни, предоставления документов(сведений), необходимых для ведения бухгалтерского учета обязательны для всех работников экономического субъекта.</p> <p>График документооборота утвержден Учетной политикой.</p>
Порядок контроля за хозяйственными операциями.	<p>Информация № ПЗ-11/2013 «Организация и осуществление экономическим субъектом внутреннего контроля совершаемых фактов хозяйственной жизни, ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности».</p> <p>Следующие процедуры внутреннего контроля:</p> <ul style="list-style-type: none"> а) документальное оформление (например, осуществление записей в регистрах бухгалтерского учета на основе первичных учетных документов, в том числе бухгалтерских справок; включение в бухгалтерскую

	<p>(финансовую) отчетность существенных оценочных значений исключительно на основе расчетов);</p> <p>б) подтверждение соответствия между объектами (документами) или их соответствия установленным требованиям (например, проверка оформления первичных учетных документов на соответствие установленным требованиям при принятии их к бухгалтерскому учету). К данным процедурам внутреннего контроля относятся также процедуры контроля взаимосвязанных фактов хозяйственной жизни (например, соотнесение перечисления денежных средств в оплату материальных ценностей с получением и оприходованием этих ценностей);</p> <p>в) санкционирование (авторизация) сделок и операций, обеспечивающее подтверждение правомочности совершения их; как правило, выполняется персоналом более высокого уровня, чем лицо, осуществляющее сделку или операцию (например, утверждение авансового отчета сотрудника его руководителем);</p> <p>г) сверка данных (например, сверка расчетов экономического субъекта с поставщиками и покупателями для подтверждения сумм дебиторской и кредиторской задолженности; сверка остатков по счетам бухгалтерского учета наличных денежных средств с остатками денежных средств по данным кассовой книги);</p> <p>д) разграничение полномочий и ротация обязанностей (например, возложение полномочий по составлению первичных учетных документов, санкционированию (авторизации) сделок и операций и отражению их результатов в бухгалтерском учете на разных лиц на ограниченный период с целью уменьшения рисков возникновения ошибок и злоупотреблений);</p> <p>е) процедуры контроля фактического наличия и состояния объектов, в том числе физическая охрана, ограничение доступа, инвентаризация;</p> <p>ж) надзор, обеспечивающий оценку достижения поставленных целей или показателей (например, правильности осуществления сделок и операций, выполнения учетных операций, точности составления бюджетов (смет, планов), соблюдения установленных сроков составления бухгалтерской (финансовой) отчетности;</p> <p>з) процедуры, связанные с компьютерной обработкой информации и информационными системами, среди которых, как правило, выделяют процедуры общего компьютерного контроля и процедуры контроля, осуществляемые в отношении отдельных функциональных элементов системы (модулей, приложений). Процедуры общего компьютерного контроля включают правила и процедуры, регламентирующие доступ к информационным системам, данным и справочникам, правила внедрения и поддержки информационных систем, процедуры восстановления данных и другие процедуры, обеспечивающие бесперебойное использование информационных систем. Процедуры контроля, осуществляемые в отношении отдельных функциональных элементов системы, включают, в частности, логическую и арифметическую проверку данных в ходе обработки информации о фактах хозяйственной жизни (проверку правильности оформления реквизитов документов, контроль введенных сумм, автоматическую сверку данных, отчеты об операциях и ошибках, др.).</p>
--	--

--	--

В соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденным Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н, ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение к которой к общему итогу соответствующих данных (группы соответствующих статей) за отчетный год составляет более 5 процентов.

Существенные способы ведения учета:

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается:

- *Линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002.№1*

Активы, в отношении которых выполняется условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности:

- *В составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию*

Общество не создает резерва по ремонту ОС.

Затраты по ремонту ОС:

- *Включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.*

Инвентаризация ОС производится:

- *1 раз в 3 года*

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по средней взвешенной себестоимости приобретения/заготовления группы МПЗ.

Общество не создает резерв под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов

Стоимость специальной оснастки погашается:

- *линейным способом.*

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев и свыше 12 месяцев, но стоимость не выше 40 000 рублей в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации

- *списывается единовременно*

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

В учетной политике отражен порядок формирования резерва по сомнительным долгам.

Затраты на производство аккумулируются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

К прямым расходам, связанным с производством и реализацией услуг относятся:

- *Материальные расходы*
- *Сумма начисленной амортизации по ОС, используемым при производстве услуг*

- *Расходы на оплату труда сотрудников, занятых в производстве, расходы на обязательное пенсионное страхование, на обязательное соц.страхование, обязательное мед. страхование, страхование от несчастных случаев на производстве, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда.*

Управленческие расходы, учитываемые на счету 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода

- *не распределяются между объектами калькирования и в качестве условно-постоянных списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)» с распределением между номенклатурными группами пропорционально удельному весу выручки от реализации.*

Не исключительные права на программные продукты и иные аналогичные нематериальные объекты, не являющиеся нематериальными активами согласно ПБУ 14/2007:

- *Учитываются на сч. 97 «Расходы будущих периодов» и списываются на затраты ежемесячно равными долями в течение срока действия договора (п 39 ПБУ 14/2007)*

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете резервов предстоящих расходов. Величина оценочного обязательства относится в состав прочих расходов. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не отгулянных сотрудниками на отчетную дату (п17,18.19 ПБУ «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»). В НУ резерв не создается.

Начисленные проценты и (или) дисконт по облигациям отражаются в составе:

- *прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.*

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- *остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;*
- *денежные переводы в пути на отчетную дату;*
- *высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств. К таким вложениям общество, в частности, относит банковские депозиты на срок до трех месяцев, а также векселя Сбербанка России, используемые при расчетах за реализованные товары, выполненные работы, оказанные услуги, со сроком погашения до трех месяцев.*

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- *перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);*
- *уплаченные в бюджетную систему РФ;*
- *возвращенные из бюджета.*

Денежный поток по НДС свернуто отражается по строке:

- *4129 «прочие платежи» - в случае превышения суммы НДС, перечисленной поставщикам, подрядчикам и в бюджет, над суммой НДС, которая поступила от покупателей, заказчиков и из бюджета;*

- 4119 «прочие поступления» - в случае превышения суммы НДС, поступившей от покупателей, заказчиков и из бюджета, над суммой НДС, которая перечислена поставщикам, подрядчикам и в бюджет;

Раздел 3. Изменение во вступительных остатках

Изменений во вступительных остатках по счетам бухгалтерского учета на начало отчетного года не было, то есть данные соответствуют тем, которые были отражены в прошлогоднем балансе в графе «На конец отчетного периода».

Раздел 4. Характеристика основных направлений деятельности

Основная деятельность

Общество осуществляет медицинскую деятельность, а именно оказывает медицинские услуги, участвующие в реализации территориальной программы обязательного медицинского страхования (код услуги 180900 «Нефрология» (Гемодиализ)) на территории Свердловской области. В процессе хозяйственной деятельности ООО «УМЦ» взаимодействует со следующими компаниями (страховыми компаниями и ТФОМС)

Наименование контрагента	ИНН/ КПП
ОАО СМК "Астрamed-МС"	6685000585 668501001
Филиал ООО "Страховая компания "Ингосстрах-М" в г. Екатеринбурге	5256048032 668543001
Свердловский филиал ООО ВТБ МС	9723030797 665843001
Екатеринбургский филиал АО "СК "СОГАЗ-МЕД"	7728170427 775001001
Территориальный фонд обязательного медицинского страхования Свердловской области(л/с 03625013750)	6658014910 665801001
ООО СМК "УГМК-Медицина"	6661087851 667201001
ООО СМК "Урал-Рецепт М"	6608007522 667201001

В 2020 году обществом заключено концессионное соглашение №03-27/2020 от 11.12.2020 в отношении объекта здравоохранения –Диализного центра, расположенного по адресу: Свердловская область, г.Березовский, ул.Шиловская, 28. В 2021 планируется открытие новой диализной клиники.

Структура выручки по видам деятельности в 2020 г

Выручка по основной деятельности по БУ						Выручка по основной деятельности по		
Счет БУ	Основные виды деятельности	Оборот за период 2019 год	Сумма НДС	Оборот без НДС за период 2019 год	Форма 2 Отчет о финансовых результатах строка №	Оборот (без учета НДС) за период 2018г.	Декларация по налогу на прибыль строка №	Разница между БУ и НУ
90.01.1	Оказание мед.услуги	1 089 913 737,83	без НДС	1 089 913 737,83	2110	1 089 913 737,83	10	0,00

Динамика изменения выручки за период с 2018-2020гг.

№ п/п	Основные виды деятельности	2018г.		2019г.		2020г.	
		Сумма, руб.	Удельный вес в общем объеме, в %	Сумма, руб.	Удельный вес в общем объеме, в %	Сумма, руб.	Удельный вес в общем объеме, в %
1	Оказание мед.услуги	898 822 454	100	992 996 799	100	1 089 913 738	100
	Итого	898 822 454	100	992 996 799	100	1 089 913 738	100

Анализ приведенных показателей свидетельствует о рост выручки на 9,76% (96 916 939 рублей), что связано увеличением количества пациентов в 2020г.

Структура расходов, связанных с реализацией в 2020 г.

Счет БУ, НУ	Расходы по основному виду деятельности	Бухгалтерский учет		Налоговый учет		Разница между БУ и НУ
		Оборот за 2020 г.	Форма 2 Отчет о финансовых результатах строка №	Оборот за 2020 г	Декларация по налогу на прибыль Приложение 2 строка №	
90.02.1	Амортизация основных средств, в том числе до 100000рублей	1 460 852,99		1 031 925,45		428 927,54
90.02.1	Сырье и материалы	685 774 836,89		685 774 836,89		0,00
90.02.1	Лабораторные анализы	8 975 149,00		8 975 149,00		0,00
90.02.1	Оплата труда медицинских работников	132 191 637,54		130 298 598,93		1 893 038,61
90.02.1	Отчисления страховых взносов	38 863 461,18		38 313 005,12		550 456,06
	Итого	867 265 937,60	2120	864 393 515,39	010	2 872 422,21
90.08	Управленческие расходы	243 850 569,11	2220	244 760 734,42	040	-910 165,31
	Итого	1 111 116 506,71		1 109 154 249,81		1 962 256,90

Управленческие расходы, учитываемые по дебету сч 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода не распределяются между объектами калькуирования и в качестве условно-постоянных списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)» с распределением между номенклатурными группами пропорционально удельному весу выручки от реализации.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в себестоимости мед услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (ПБУ 10/99 «Расходы организации»)

Для целей бухгалтерского учета расходы в 2020 году составили 1 111 116 507 рублей

Для целей налогового учета расходы в 2020 году составили 1 109 154 250 рублей

Возникшая разница в учете производственных и управленческих расходов для целей бухгалтерского и налогового учета образовались в связи с применением ПБУ для определения расходов в бух учете и положений Налогового кодекса – для учета расходов в целях налогообложения.

Сумма разницы между БУ и НУ в размере 1 962 257 рублей сложилась из временных разниц:

1. 3 038 834 рублей – формирование в БУ резерва на оплату отпусков, в НУ учетной политикой данный резерв не предусмотрен
2. -) 1 355 927 рублей – в НУ стоимостной критерий отнесения к ОС –более 100 тыс. рублей, в БУ – более 40 тыс. рублей, малоценные ОС (до 100 тыс. рублей) в НУ включаются в состав расходов в момент ввода в эксплуатацию.
3. 1 198 536 рублей –разница в начислении амортизации между НУ и БУ

Сумма разницы -919186 рублей – расходы (налог на имущество и плата за загрязнение окружающей среды), учтенные во внереализационных расходах в БУ , в НУ в составе косвенных .

Динамика расходов в НУ за период с 2018 – 2020 гг, связанных с реализацией составила :

Вид расхода по НУ	2018(руб)	2019(руб)	2020(руб)
Прямые расходы	723914988,4	765112288,9	864 393 515,39
Косвенные расходы	209932785	225273891,9	244 760 734,42
Итого	933847773,5	990386180,8	1109154250

При росте выручки в 2020 году на 9,76 % по сравнению с 2019, расходы общества увеличились на 11,99% (прямые расходы - на 13 %, косвенные - на 8,6 %).

В 2020 году значительно выросли следующие прямые расходы:

- затраты на оплату труда и страховые взносы (14%);
- материалы, направляемые на оказание медицинской помощи (13%).

Рост данных показателей связан, как и с макроэкономической ситуацией в мире и стране (резкое повышение курсов иностранных валют, пандемия), так и с открытием нового центра (увеличение фонда

оплаты труда, расходы произведенные в связи с открытием нового центра, увеличение количества процедур и как следствие увеличение расхода материалов).

В условиях пандемии ООО «УМЦ» во исполнение Приказа Минздрава России от 19.03.2020 №198н «О временном порядке организации работы медицинских организаций в целях реализации мер по профилактике и снижению рисков распространения новой коронавирусной инфекции(COVID-19)», временных методических рекомендаций от 28.04.2020г. Версия 6 «Профилактика, диагностика и лечение новой коронавирусной инфекции(COVID-19)» Постановления главного санитарного врача Российской Федерации №9 от 30.03.2020 «О дополнительных мерах по недопущению распространения COVID-19», постановления главного государственного санитарного врача по Свердловской области от 10.04.2020 №05/02-2, Приказа МЗ СО от 18.04.2020 №634-п «Об организации дополнительных санитарно-противоэпидимических (профилактических) мероприятий в медицинских организациях Свердловской области по профилактике внутрибольничного распространения новой коронавирусной инфекции(COVID-19)», федерального закона от 30.03.1999 №52-ФЗ «О санитарном благополучии населения» производило дополнительные мероприятия по недопущению распространения новой коронавирусной инфекции.

Расходы, произведенные дополнительно, во избежание распространения COVID	Сумма, в тыс. рублей
Экстренные анализы на COVID сотрудников	104,8
Расходы на изоляцию сотрудников, в случае заболевания членов семьи	18,7
Расходы на проведение дополнительной санитарной обработки помещений сторонними организациями	478,04
Страховка сотрудников на случай заболевания	195,18
Итого	796,72

В 2020 году сотрудникам, которые работали в карантинных сменах по контактам первого уровня, связанных с COVID, производились доплаты. Общая сумма доплат и составила 3,9 миллиона рублей.

Значительное увеличение стоимости произошло по статье материалы. В связи с работой в неблагоприятных эпидемиологических условиях, для соблюдения требований законодательства общество было вынуждено увеличить расход СИЗ. Кроме того, на фоне растущего спроса, выросли цены на СИЗ, антисептические средства и прочие расходные материалы. Расходы, которые общество дополнительно произвело в связи с увеличением отпускных цен на ТМЦ составили 15,6 млн. рублей. Ниже приведена таблица с динамикой цен на материалы, по которым произошло наибольшее увеличение цен в 2020 году:

Наименование материала	Цена на 01.01.20	Цена на 01.01.2021	Увеличение цен, в %
Перчатки стерильные	8,9	30	237,08
Перчатки нестерильные	4,2	24,5	483,33
Маски	1,8	3,6	100
Антисептики	320	500	56,25
Антибиотик	18,75	75,49	302,61
Низкомолярный гепарин	1669,4	2274,4	36,22
Гепарин	595,54	1630,2	173,73

Анализ роста косвенных расходов в 2020 г.

В 2020 году рост косвенных расходов по отношению к 2019 году составил 8,6 %.

Статья расходов	Рост в 2020 к 2019 (%)	Рост в 2020 к 2019 (руб)
Коммунальные расходы	10	2 196 194
Эксплуатационные расходы	-8	-776 457
СЭС заключения, Санэпидэкспертиза	-19	-543 518

Утилизация, вывозТБО	5	298 680
Арендная плата нежилых помещений	8	4 286 191
Услуги связи	10	128 554
Покупка МБП	50	1 358 728

Главными факторами роста коммунальных расходов в 2020 году стало увеличение тарифов на коммунальные услуги, рост акцизов на топливо и открытие новой клиники (г.Екатеринбург, ул.Техническая, д.20а).

В 2020 общество открыло новую клиники (г.Екатеринбург, ул.Техническая, д.20а) и произвело расходов по статье «Покупка МБП» на 4 085 тыс. рублей. В 2019 году общество не открывало новых клиник, соответственно расходы по данной статье увеличились очень значительно (на 1358 тыс.рублей), что на 50% выше прошлогоднего показателя.

Кроме того, при открытии нового центра амбулаторного диализа, общество дополнительно заключило договоры аренды нежилых помещений под клинику (Рост показателя арендной платы нежилых помещений на 8%).

Прочие доходы

Сумма прочих доходов для целей БУ и НУ учета в 2020 году составила 12 030 тыс. рублей

Счет БУ, НУ	Прочие доходы.	Бухгалтерский учет		Налоговый учет		Разница между БУ и НУ
		Оборот за 2020 г.	Форма 2 Отчет о финансовых результатах строка №	Оборот за 2020 г.	Декларация по налогу на прибыль Листа 02 строка №	
91.01	Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров	2 893,89	2340	2 893,89	020	-
91.01	Корректировка поступлений	5 916,75	2340	5 916,75	020	
91.01	Ретробонус от поставщика	12 000 000,00	2340	12 000 000,00	020	
91.01	Списание кредиторской задолженности	4 923,38	2340	4 923,38	020	
91.01	Финансирование ФСС	56 497,00	2340	56 497,00	020	
91.01	возмещение сотрудниками убытков	60 328,64	2340	60 328,64	020	
Итого		12 130 559,66	2340	12 130 559,66	020	0

Прочие расходы.

Счет БУ, НУ	Прочие расходы	Бухгалтерский учет		Налоговый учет		Разница между БУ и НУ
		Оборот за 2020 г.	Форма 2 Отчет о финансовых результатах строка №	Оборот за 2020 г.	Декларация по налогу на прибыль Листа 02 строка №	
91.02	Проценты по займу	560 535,29	2330	560 535,29	040	-
91.02	Госпошлина	113 757,00	2340	113 757,00	040	-
91.02	Убытки прошлых лет выявленные в отчетном	562 627,19	2340	562 627,19	040	-
91.02	Списание дебиторской задолженности	0,14	2340	0,14	040	-
91.02	Услуги банков	294 154,32	2340	294 154,32	040	-
91.02	Налоги и сборы	919 186,00	2340	919 186,00	040	-
91.02	Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров	1 483,89	2340	1 483,89	040	-
91.02	Матпомощь работникам	195 091,03	2340	-	040	195 091,03
91.02	Штрафные санкции по хоз.договорам	84 113,07	2340	84 113,07		-
91.02	Списание ТМЦ	8 171,93	2340	-		8 171,93
91.02	Чрезвычайные расходы	11 101,25	2340	10 409,60	040	691,65
91.02	Прочие расходы	988 526,55	2340	-	040	988 526,55
	Итого	3 738 747,66	2340	2 546 266,50	040	1 192 481,16

Для целей налогового учета сумма внереализационных расходов составила 2 546 266 рублей, для целей бухгалтерского учета – 3 738 748 рубля .

Возникшая разница в учете прочих расходов для целей бухгалтерского и внереализационных расходов для целей налогового учета образовалась в связи с применением ПБУ для определения суммы прочих расходов в бухгалтерском учете и положений Налогового кодекса-для учета расходов для целей налогообложения.

Сумма разниц в размере 1 192 481,16 рублей представляет собой сумму постоянных и переменных разниц, которые сложились:

Из временной разницы 691,65 рублей – формирование в БУ резерва по отпускам, в НУ учетной политикой данный резерв не создавался.

из следующих расходов (постоянные разницы), не принимаемых для целей НУ:

- 195 091 рублей – материальная помощь сотрудникам организации
- 8 172 рублей – списание ТМЦ с истекшим сроком годности;
- 988 527 рублей- прочие расходы (не производственного назначения ,в том числе проведение корпоративных мероприятий, не учитываемые для целей НУ);
- 919 186 расходы(налог на имущество), отраженные в налоговом учете в составе косвенных, а в бухгалтерском учете в составе прочих.

Финансовый результат в 2020 году.

Финансовый результат (стр.2400) в 2020 году составил – убыток -12 810 957 руб.

Для целей налогового учета (стр.100) убыток составила - 8 737 033 рублей.

Расхождение результатов в БУ и НУ обусловлено описанным ранее расхождением по расходам, а также возникшей разницей в учете прочих расходов для целей бухгалтерского и внереализационных расходов для целей налогового учета в связи с применением ПБУ для определения суммы прочих расходов в бухгалтерском учете и положений Налогового кодекса-для учета расходов для целей налогообложения.

Динамика изменения фин. результата за период 2019-2020 гг

В 2020 году общество получило значительный убыток (12 млн. 811 тыс. рублей) от основной деятельности по сравнению 2019 годом, где убыток был всего 138 тыс. рублей. Получение убытка связано главным образом с ситуацией по распространению новой коронавирусной инфекции. Мероприятия по нераспространению инфекции потребовали увеличения расходов на средства индивидуальной защиты, дезинфицирующие средства, фонд оплаты труда (исполнение санитарного законодательства и лечение пациентов в карантинных зонах в условиях изоляции), увеличение цен на лекарственные препараты и расходные материалы в связи с ростом курса валют и высоким спросом. Общая сумма расходов, которое общество произвело в 2020 по нераспространению COVID составила 15 956 тыс.рублей, при этом тариф на оказание услуг по гемодиализу не менялся и остался на уровне 2019года.

Меры для получения положительного финансового результата в 2021 год:

ООО «Уральский медицинский центр» в течение 2020 года и по настоящий момент предпринимало и предпринимает меры для нейтрализации негативного тренда и проводит следующие мероприятия, направленные на получение прибыли в 2021 году:

Формирование и выполнение годового плана по максимальной загрузке центров и привлечение новых пациентов:

- Усиление внутренней системы контроля качества мед помощи, проведение процедур пациентам без осложнений, снижение уровня госпитализации и смертности, и как следствие влияние на выбор пациента МО в пользу центров ООО «УМЦ».
- ООО «УМЦ» проводит политику в области территориальной доступности процедур для максимального числа нуждающихся пациентом, путем открытия новых центров в шаговой доступности от дома (В 2020 году Общество открыло клинику в г.Екатеринбург, ул.Техническая, д.20а, в 2021году планируется открытие новых центров амбулаторного диализа в г.Березовский и Нижний Тагил).
- Минимизация потерь выручки: минимальный уровень рекламаций со стороны СМО и ТФОМС по актам МЭК, МЭЭ, ЭКМП (В 2020 году все акты были нулевые).

Оптимизация расходов (как косвенных, так и прямых):

- Импортозамещение расходных материалов при наличии российских аналогов.
- В связи с убытками полученными обществом в 2020году, руководство компании инициировало процесс по возможному изменению ценовых условий поставок (услуг) по действующим договорам и поиск альтернативных поставщиков.
- Предоставление поставщиком ретробонуса за выполнения условий поставки(выполнение объема закупок). Ретробонус составил 12 миллионов рублей.
- Общество согласовало с собственниками арендуемых помещений заключение договоров на 2021 год на прежних условиях.
- В ООО «УМЦ» ведутся работы по энергосбережению, путем установки узлов учета теплоэнергии, утепления зданий и помещений, замены изношенных коммуникаций.

Расчеты по налогу на прибыль.

В соответствии с п.1 ст. 284.1 организация ООО «УМЦ» применяет налоговую ставку 0 процентов по налогу на прибыль с 2015 г.

Сведения о доле доходов организации от осуществления образовательной и(или) медицинской деятельности в общей сумме доходов, о численности работников в штате организации и о численности

медицинского персонала, имеющего сертификат специалиста в штате организации предоставлены в рамках пакета налоговой отчетности за 2020 год.

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской (финансовой) отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», но в связи с тем, что налог на прибыль составляет 0%, то и все показатели нулевые.

Убыток для целей налогообложения по налогу на прибыль, в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации, составила 8 789 тыс. руб.

Раздел 5. Информация по сегментам

Информация по сегментам не формировалась.

Раздел 6. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты у общества нет.

Раздел 7. «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Оценочные обязательства формировались по счету 96 «Резервы предстоящих расходов» - в течение 2020 был начислен резерв на оплату отпусков в сумме 16 256 724,90 рублей, использовано резерва - 13 216 410,58 рублей.

Организация является стороной незаконченного судебного разбирательства.

В 2018 году предприятие выступало в роли истца к АО «Роскоммунэнерго» по делу №А25-2056/2018 о взыскании задолженности 152 896,04 за непоставленную электроэнергию (В 2019 АО «Роскоммунэнерго» частично погасило задолженность).

По данной задолженности в 2019 в сумме 5 685,01 рублей сформирован резерв по сомнительной дебиторской задолженности.

В 2019 году ООО «УМЦ» выступило в качестве истца по делу А60-65139/2019 к МУП "УПРАВЛЕНИЕ КОММУНАЛЬНЫМ КОМПЛЕКСОМ", урегулировании разногласий при заключении договора на теплоснабжение, данные разногласия были урегулированы 19.02.2020.

В 2020 году общество в качестве истца по делу А60-65139/2019 от 17.08.2020 к Айжигитову У.А., о возмещение денежных средств потраченных на учебу сотрудника и уволившемуся, не возместив расходов. Дело выиграно. Сумма к взысканию 52000, 00.

Кроме того, ООО «УМЦ» выступило в роли ответчика в судебном процессе с АО "Водоканал" по делу № А60-39270/2019, А60-25394/2020 и А60-11430/2019 о взыскании с ООО «УМЦ» задолженности за водоотведение с превышением ПДК на сумму 690 304,08 рублей, данное дело было удовлетворено в пользу АО "Водоканал", все обязательства по данному судебному решению общество исполнило в полном объеме.

Раздел 8. Информация о связанных сторонах

Основным поставщиком ООО «УМЦ» является ООО «Диаверум Русс» (ОГРН 1117746608286), доля которого составляет – 86,36 % от общей суммы мед поставок (расходный материал для гемодиализа и медикаменты) на предприятии.

Управленческим персоналом, принимающим решения, в 2020 году являлись:

- В период с 01.01.2020 по 31.12.2020 руководителей общества являлась Миронова Е.В., ей было начислено по трудовому договору 1 699 744,15 рублей. За данный период директору премии не выплачивались, иных выплат вне трудового договора не было.

Раздел 9. Информация об участии в совместной деятельности

Участия в совместной деятельности не было.

Раздел 10. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

Договоры доверительного управления имуществом не заключались.

Раздел 11. Государственная помощь

Государственная помощь не предоставлялась.

Раздел 12. Договоры поручительства и залоговое имущество

Договоров поручительства и залогового имущества не имеется.

Раздел 13. Сведения о реорганизации

Реорганизация в отчетном периоде не проводилась.

Раздел 14. Сведения о прекращаемой деятельности

Общество не планирует прекращать деятельность в ближайшем будущем.

Раздел 15. Информация об активах и обязательствах

Остаток денежных средств на 31.12.2020 составляет 30 713 тыс. руб.:

- на расчетном счете – 30 713 тыс. руб.;

Составление бухгалтерской (финансовой) отчетности производится в рублях.

Балансовая стоимость основных средств на отчетную дату составляет 56 421 тыс. руб., из них:

- остаточная стоимость ОС – 55 888 тыс. руб.;
- вложения в ОС (счет 08.04) - 533 тыс. руб.

Арендные платежи за 2020 год составили 110 490 тыс. руб., в том числе:

аренда производственных помещений – 57 654 тыс. руб.;

Задолженность Общества на конец отчетного периода составила:

Дебиторская задолженность в сумме 92 928 тыс. руб. В составе дебиторской задолженности наибольший удельный вес имеют:

- задолженность покупателей – 84 260 тыс. руб.;
- авансы поставщикам (за минусом 76BA) – 3 563 тыс. руб.;
- задолженность прочих дебиторов – 5 105. руб.

Кредиторская задолженность в сумме 204 111 тыс. руб.

В составе кредиторской задолженности наибольший удельный вес имеют:

- задолженность в бюджет и внебюджетные фонды – 3 928 тыс. руб.;
- задолженность поставщикам – 197 315 тыс. руб.

Общество создает резерв по сомнительным долгам для целей бухгалтерского учета.

Согласно положениям Учетной политики:

Сомнительным признается долг перед организацией, который с высокой вероятностью не будет погашен полностью или частично (п.70 Положения по бухучету № 34н). Об этом свидетельствуют, в частности:

- либо нарушение должником срока оплаты;
- либо информация о финансовых проблемах должника.

За 2020 год отчислений в резерв не было, остаток резерва по сомнительным долгам на 31.12.2020 составил 6 тыс. руб.

Задолженность в бюджеты всех уровней и внебюджетные фонды носит текущий характер, образовалась в декабре 2020 года.

В отчетном периоде перечисления налогов в бюджеты всех уровней и во внебюджетные фонды производились своевременно и в полном объеме.

Задолженность перед работниками Общества составила на 31.12.2020 2 756 тыс. руб. носит текущий характер.

Арендуемые помещения

Общество арендует нежилые помещения по следующим действующим договорам по состоянию на 31.12.2020:

№ п/п	Арендодатель	адрес	договор		Сумма ежемесячной арендной платы
			№	дата	
1	МАУ ГКБ №40	г. Екатеринбург ул. Волгоградского д 189	б/н	11.05.2019	494369,98
2	Фонд ""Юнона"	г. Нижний Тагил ул. Фрунзе 27Б	4	30.12.2013	578208,8
3	Фонд ""Юнона"	г. Асбест ул. Больничный городок д.1			520968,8
4	ИП Белоносова Галина Анатольевна	г.Краснотурьинск ул. Ленинского Комсомола д.41	3	27.12.2013	452959,2
5	ИП Софронова Юлия Александровна	г.Первоуральск ул.Металлургов д.3а	5	24.12.2013	453637,6
6	ИП Вяткин Алексей Игоревич	г.Каменск-Уральский пр. победы д 99б	2	23.12.2013	458344
7	ИП Вяткин С.И.	г.Красноуфимск ул.Буденного д.7	6	25.12.2013	424763,2
8	ИП Подкорытов Дмитрий Борисович	Склад г.Екатеринбург ул. Кирова 28/43	б/н	26.12.2018	17250
9	ООО "ДИАВЕРУМ РУСС"	г.Екатеринбург ул. Щербакова 77 « Каменный ручей»	001/06-2017	30.06.2017	370323,4
10	ГБУЗ СО "Верхнепышминская ЦГБ им. П.Д.Бородина"	г. Среднеуральск, ул.Парижской коммуны, д. 1	2А	04.08.2017	145120,19
11	ООО "ДИАВЕРУМ РУСС"	г. Екатеринбург, ул.Ирбитская, д.68	001/05-2018	03.05.2018	373604,4
12	ООО "ДИАВЕРУМ РУСС"	г.Нижний Тагил, ул.Ильича, д.1а	002/06-2018	05.06.2018	314272
13	ООО "ДИАВЕРУМ РУСС"	г. Екатеринбург, ул.Техническая, д.20а	001/04-2020	24.03.2020	632055
Итого					5235876,57

Более подробная информация об активах и обязательствах отражена в приложении №1 к настоящим пояснениям

Раздел 16. Забалансовые счета

На забалансовых счетах по состоянию на 31.12.2020 отражены:

На счете 001 «Арендованные основные средства» в сумме 138 533тыс. руб.

На счете 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» в сумме 80 тыс. руб.

На счете МЦ «Материальные ценности в эксплуатации» в сумме 33 831тыс. руб.

Раздел 17. Оценка стоимости чистых активов

Стоимость чистых активов Общества составляет:

на 01.01.2019 – 67 364 тыс. руб.

на 01.01.2020 – 67 226 тыс. руб.

на 31.12.2020 – 54 405 тыс. руб.

Величина чистых активов свидетельствует о достаточно устойчивом финансовом положении Общества, поскольку они полностью соответствуют требованиям, предъявляемым нормативными актами и действующим законодательством.

Директор _____ (Е.В.Миронова)

«24» марта 2021 года

Исполнитель:

Зам.директора по фин-эконом.вопросам

Никулина Г.В.+7(961)77-35-111

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)								
							0710005 с. 3	
1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов								
Наименование показателя	Период			На начало года	Изменения за период			На конец периода
					затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	за 20 19 г. ¹			0	0	(0)	()	0
	за 20 20 г. ²			0	0	(0)	(0)	0
в т.ч незаконченные операции по приобретению нематериальных активов	за 20 19 г. ¹			0		()	()	0
	за 20 20 г. ²			0		(0)	()	0

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации ⁶	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
					первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 20 20 г. ¹	75126	(26690)	11532	(806)	806	(4080)			85852	(29964)
	за 20 19 г. ²	74296	(23265)	2020	(1190)	1190	(4615)			75126	(26690)
в том числе:	за 20 20 г. ¹	44079	(2309)	1013	()		(1466)			45092	(3775)
здания	за 20 19 г. ²	44079	(844)		()		(1465)			44079	(2309)
	за 20 20 г. ¹	418	(130)	1310	()		(10)			1728	(140)
сооружения	за 20 19 г. ²	61	(13)	357	()		(117)			418	(130)
Машины и оборудование	за 20 20 г. ¹	29108	(23480)	9209	(806)	806	(2266)			37511	(24940)
	за 20 19 г. ²	28635	(22011)	1663	(1190)	1190	(2659)			29108	(23480)
производственный и хозяйственный инвентарь	за 20 20 г. ¹	1521	(771)		()		(338)			1521	(1109)
	за 20 19 г. ²	1521	(397)		()		(374)			1521	(771)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 20 20 г.1	1470	11975	(1380)	(11532)	533
	за 20 19 г.2	0	3490	(0)	(2020)	1470
в том числе:	за 20 20 г.1	0	1058	()	(1013)	45
здания	за 20 19 г.2			()	()	0
сооружения	за 20 20 г.1	70	1310	(70)	(1310)	0
	за 20 19 г.2		427	()	(357)	70
Машины и оборудование	за 20 20 г.1	1400	9607	(1310)	(9209)	488
	за 20 19 г.2		3063	()	(1663)	1400
производственный и хозяйственный инвентарь	за 20 20 г.1	0		()	()	0
	за 20 19 г.2	0		()	()	0

2.3. Иное использование основных средств						
Наименование показателя	На 31 декабря			На 31 декабря		
	20	20	г. ⁴	20	19	г. ²
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе						
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом						
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе						
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом		138533			119710	
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации						
Основные средства, переведенные на консервацию		3645			3771	
Иное использование основных средств (зalog и др.)						

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период			На начало года		Изменения за период					На конец периода	
				себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
							себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	за 20	19	г. ¹	91126	()	1627625	(1602394)			х	116357	()
	за 20	18	г. ²	101647	()	1391712	(1402233)			х	91126	()
в том числе:	за 20	20	г. ¹	91126	()	760349	(735118)			37234	116357	()
материалы	за 20	19	г. ²	101647	()	625355	(635876)			20114	91126	()
затраты в незавершенном производстве	за 20	20	г. ¹		()	867276	(867276)				0	()
	за 20	19	г. ²		()	766357	(766357)				0	()

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
				в результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по сделке операции) ⁸	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления 8	погашение	списание на финансовый результат ⁸	восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 20 г. ¹		()			()	()		()	0	()
	за 20 19 г. ²		()			()	()		()	0	()
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 20 г. ¹	24037	()	1190672	0	(1121775)	(0)			92934	(6)
	за 20 19 г. ²	9866	()	1078365	0	(1064127)	(67)			24037	()
в том числе: задолженность покупателей	за 20 20 г. ¹	19073	()	1089999		(1024812)	()			84260	()
	за 20 19 г. ²	5359	()	993796		(980082)	()			19073	()
авансы выданные	за 20 20 г. ¹	2271	(6)	91058		(89760)	()			3569	(6)
	за 20 19 г. ²	2722	()	74223		(74680)	(-6)	-6		2271	(6)
прочая задолженность	за 20 20 г. ¹	2693	()	9615		(7203)	()			5105	()
	за 20 19 г. ²	1785	()	10346		(9365)	(73)			2693	()
Итого	за 20 20 г. ¹	24037	(0)	1190672	0	(1121775)	(0)		x	92934	(6)
	за 20 19 г. ²	9866	(0)	1078365	0	(1064127)	(67)		x	24037	()

5.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность		
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 20 г. ¹				()	()	()		
	за 20 19 г. ²				()	()	()		
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 20 г. ¹	182614	1664098	561	(1613928)	(0)		233345	
	за 20 19 г. ²	145835	1446394	438	(1410053)	(0)		182614	
в том числе:	за 20 20 г. ¹	164573	928540		(895798)	()		197315	
Поставщики и подрядчики	за 20 19 г. ²	134972	785672		(756071)	()		164573	
Авансы покупателей	за 20 20 г. ¹	0	476756		(476756)	()		0	
	за 20 19 г. ²	92	435959		(436051)	()		0	
Расчеты по налогам и сборам, взносам	за 20 20 г. ¹	3552	66518		(66142)	()		3928	
	за 20 19 г. ²	3369	59854		(59671)	()		3552	
Займы, кредиты	за 20 20 г. ¹	12015	16658	561	()	()		29234	
	за 20 19 г. ²	5482	6095	438	(0)	()		12015	
Прочая задолженность	за 20 20 г. ¹	2474	175626		(175232)	()		2868	
	за 20 19 г. ²	1920	158814		(158260)	()		2474	
Итого	за 20 20 г. ¹	182614	1664098	561	(1613928)	(0)	x	233345	
	за 20 19 г. ²	145835	1446394	438	(1410053)	(0)	x	182614	

6. Затраты на производство			
Наименование показателя	3а 2020 г. ¹	3а 2019 г. ²	
Материальные затраты	697 790	615 540	
Расходы на оплату труда	154 972	139 455	
Отчисления на социальные нужды	45 425	40 708	
Амортизация	4 188	4 508	
Прочие затраты	208 741	190 569	
Итого по элементам	1 111 116	990 780	
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др.			
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 111 116	990 780	

7. Оценочные обязательства					
Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	9147	16256	(13216)	()	12187
в том числе:	9147	16256	(13216)	()	12187
резерв отпусков					

Директор

Миронова Е.В.