

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах
ООО «Объединенная Медицинская Группа»
за 2020 год**

1 Основные сведения

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «Объединенная Медицинская Группа» (далее по тексту – Общество)
Сокращенное наименование организации	ООО «Объединенная Медицинская Группа»
Юридический адрес	121059, Москва г, Бережковская наб, дом 16А, строение 3, этаж 1, помещение 3
ИНН	7714550130
КПП	773001001
ОГРН	1047796306975
Среднегодовая численность работников за отчетный период	18
Состав членов исполнительного органа	Генеральный директор Волкорезов Дмитрий Владимирович
Учредители и доля их участия в уставном капитале (на начало и конец периода)	Волкорезов Дмитрий Владимирович 100%

2 Основная деятельность

- Торговля оптовая изделиями, применяемыми в медицинских целях

3 Учетная политика (раскрытие)

Обществом утверждена Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета начиная с 01 января 2019 года (далее по тексту - Учетная политика) Приказом № 01-123 от 29.12.2018 г.

В Учетную политику начиная с 01 января 2020 года не вносились изменения по сравнению с 2019 годом.

3.1. Основные элементы

Обычными видами деятельности Общества признаются:

- торговля оптовая изделиями, применяемыми в медицинских целях
- предоставление имущества в аренду.

Обществом применяется Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденное Приказом МФ РФ от 19.11.2002 г. № 114н.

При начислении амортизации по объектам основных средств применяется линейный способ.

Активы, в отношении которых выполняются условия, п. 4 Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденного Приказом МФ РФ от 30.03.2001 г. № 26н, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Срок полезного использования основных средств определяется специальной комиссией по основным средствам в соответствии с классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1.

Переоценка объектов основных средств не проводится.

Начисление амортизации по нематериальным активам производится линейным способом с использованием счета 05 «Амортизация нематериальных активов». Срок полезного использования по объектам нематериальных активов утверждается приказами Генерального директора.

Учет материалов производится без применения б/счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и б/счета 16 «Оценка в стоимости материальных ценностей». Приобретение материалов отражается по фактической себестоимости.

Товары учитываются по покупным ценам.

При отпуске материально - производственных запасов (сырья, материалов, товаров) в производство, реализацию и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Общество не создает резервы для целей бухгалтерского и налогового учета:

- на ремонт объектов основных средств;
- на выплату ежегодных вознаграждений за выслугу лет и по итогам работы за год;
- на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание;
- под снижение стоимости материальных ценностей.

Общество создает оценочные обязательства для целей бухгалтерского учета:

- на предстоящую оплату отпусков сотрудников.

Общество создает резервы для целей бухгалтерского и налогового учета:

- по сомнительным долгам.

4 Основные принципы составления бухгалтерской отчетности

Настоящая годовая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

В Организации применяется автоматизированная система ведения бухгалтерского учета с использованием специализированной программы 1С: Бухгалтерия на основе типового плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий. Складской учет осуществляется без применения специальной программы. Для отражения фактов хозяйственной жизни Общество применяет формы первичных учетных документов, содержащихся в альбомах унифицированных форм во всех случаях, которые отдельно не оговорены Учетной политикой Общества.

При формировании показателей бухгалтерского и налогового учета, а также во всех случаях использования в нормативно-правовых актах принципа существенности в Обществе устанавливается уровень существенности, который служит основным критерием признания

4.1. Признание дохода

Выручка Общества признавалась по методу начисления (по мере отгрузки товаров покупателям и оказания услуг). Она отражена за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка в отчетном периоде по деятельности с основной системой налогообложения составила 1 160 785 тыс. руб.

Прочие доходы Общества признавались в соответствии с п. 7 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н.

В составе прочих доходов Общества учтены доходы в виде восстановления оценочных резервов в размере 70 721 тыс. руб., прочие операционные доходы – 1 410 тыс. руб., доходы от выбытия объектов основных средств – 142 тыс. руб. За отчетный период величина прочих доходов составила – 72 273 тыс. руб.

Государственной помощи Общество в отчетном периоде не получало.

4.2. Прочие оборотные активы

Затраты, произведенные Обществам в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам. Указанные объекты учета аккумулируются на б/счете 97 «Расходы будущих периодов», списываются по назначению равномерно, в соответствующие сроки.

Так страховая премия по договорам добровольного медицинского страхования учитывается в составе расходов будущих периодов (по дебету б/счета 97 «Расходы будущих периодов»), Обществом установлен равномерный порядок списания страховой премии по договорам добровольного медицинского страхования. Остаток страховой премии включен в состав прочих оборотных активов – строка 1260 Бухгалтерского баланса.

4.3. Объекты забалансового учета

Помимо отраженных в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках активов (п. 8 Оценочные обязательства) на забалансовых счетах учитываются:

Счет	Наименование	На 31.12.2020	Пояснение
001	Арендованные основные средства	7 904	В составе арендованных основных средств числятся помещения, находящиеся по адресу город Москва, Бережковская набережная, дом 16А, строение 3, этаж 1, помещение 3 (арендодатель ООО «Бизар», ИНН 7730556594)
002	Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	18 014	Учитываются изделия медицинского назначения, принятые на ответственное хранение в рамках договора хранения, заключенного с ООО «Алкон Фармацевтика».
007	Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	1 508	Содержит информацию о состоянии дебиторской задолженности, списанной в убыток вследствие неплатежеспособности должников. Аналитический учет ведется по каждому должнику и каждому списанному в убыток долгу.
009	Обеспечения обязательств и платежей выданные	6 554	Содержит информацию о выпущенных АО «Райффайзенбанк» банковских гарантиях в адрес бенефициаров - государственных заказчиков

5. Пояснения к существенным статьям бухгалтерской отчетности

В строках 1230 «Дебиторская задолженность» в соответствующих столбцах Расчеты с покупателями и заказчиками указаны в нетто-оценке с учетом резерва по сомнительным долгам в размере 27 154 тыс. руб., созданным на конец отчетного периода.

6. Распределение чистой прибыли

Решением № 17 от 15 апреля 2020 года распределена чистая прибыль Общества за 2019 год в размере 125 000 тыс. руб. Дивиденды выплачены в 2020 году полностью.

7. События после отчетной даты

В Обществе не происходили события после отчетной даты.

8. Информация о связанных сторонах

Генеральным директором и единоличным учредителем Общества является Волкорезов Дмитрий Владимирович. В 2020 году ему осуществлены выплаты по оплате труда, дивиденды.

9. Дополнительная информация

В графе «Пояснения» бухгалтерского баланса использованы следующие сокращения:
П4.1.2 - соответствующие пункты Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Объединенная Медицинская Группа» за 2020 год:

Баланс - Бухгалтерский баланс;

ОФР - Отчет о финансовых результатах;

ОИК - Отчет об изменениях капитала;

ОДДС - Отчет о движении денежных средств.

В 2020 году Общество отражало денежные потоки с учетом косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и платежей поставщикам, т. к. не имело возможности исключить суммы налога на добавленную стоимость из общих сумм оплат и поступлений. Ввиду применения разных налоговых ставок по налогу на добавленную стоимость расчетным путем данный показатель не может быть выделен. Другая аналитика движения денежных средств в 2020 году в Обществе не велась.

При заполнении Отчета о движении денежных средств в разделе денежные потоки от финансовых вложений показатель уплата дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) отражен совместно с выплаченной суммой налога на доходы физических лиц. Кроме того, в Отчете о движении денежных средств денежные потоки от поступления/выбытия гарантийного обеспечения исполнений государственных контрактов отражаются свернуто в составе прочих поступлений от текущих операций.

10. Внутренний контроль

В ООО «Объединенная Медицинская Группа» организован внутренний контроль, который осуществляется на всех уровнях управления экономическим субъектом, во всех его подразделениях.

Организовано разделение полномочий по контролю и хранению ценностей.

Назначены материально ответственные работники, отвечающие за сохранность ценностей Общества.

Организован контроль за применяемыми в Обществе бухгалтерскими программами, применяется защита от несанкционированного доступа.

Информационные системы, применяемые Обществом, ориентированы на особенности осуществляемых хозяйственных операций.

При выявлении рисков Общество принимает соответствующие решения по управлению ими, в том числе путем создания необходимой контрольной среды, организации процедур внутреннего контроля, информирования персонала и оценки результатов осуществления внутреннего контроля.

Генеральный директор Организации отвечает за организацию и осуществление внутреннего контроля совершаемых фактов хозяйственной жизни, ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в РФ правил ведения бухгалтерского учета и отчетности.

Обязанность по ведению бухгалтерского учета Общества возложена на главного бухгалтера Локтюнину Н. А.

В ООО «Объединенная Медицинская Группа» организована работа по контролю соблюдения антикоррупционного законодательства (273-ФЗ от 25.12.2008 г.), законодательства о противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированием терроризма (№ 115-ФЗ от 07.08.2001), а также законодательства, регулирующего вопросы противодействия подкупу иностранных должностных лиц.

11. Риски, способные повлиять на финансовое положение и финансовые результаты

Существуют рыночные риски, связанные с возможными неблагоприятными для Общества последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов на товары, процентных ставок, курсов иностранных валют.

Риска ликвидности, связанного с возможностями Обществом своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам, нет.

Существуют правовые риски, связанные с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства для внешних рынков.

Существуют страновые и региональные риски, связанные с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране (странах) и регионе (регионах), в которых организация осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика: риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками, повышенной опасностью стихийных бедствий, возможным прекращением или перебоями в транспортном сообщении и т.п.

Репутационного риска, связанного с уменьшением числа заказчиков (клиентов) Общества вследствие негативного представления о качестве реализуемой нами продукции, соблюдении сроков поставок, участии в ценовом сговоре и т.п., нет.

Наличие системы внутреннего контроля за финансово-хозяйственной деятельностью способствует снижению рисков и позволяет осуществлять все разумные и целесообразные действия, направленные на предотвращение и снижение влияния негативных последствий.

12. Влияние пандемии коронавируса

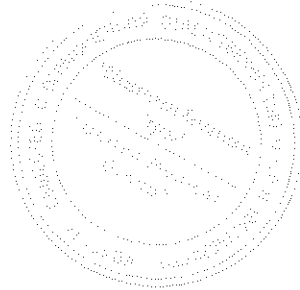
Всемирная организация здравоохранения объявила 11 марта 2020 года вспышку нового коронавируса COVID-19 пандемией. Сложная эпидемиологическая ситуация по всему миру повлияла на мировую экономику. Ответные меры, принятые правительствами различных стран для сдерживания пандемии, привели к значительным сбоям в операционных циклах многих компаний и оказали значительное влияние на их бизнес в различных секторах экономики,

включая такие последствия, как сбой в поставках, перевод персонала на карантин или на дистанционный режим работы, снижение спроса и трудности с привлечением финансирования.

Вспышка в 2020 году коронавирусной инфекции привела к необходимости введения дополнительных мер и возникновению дополнительных расходов у Общества, связанных с безопасностью сотрудников. Влияние перечисленных событий оказало незначительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества.

15 марта 2021 г.

Генеральный директор



A handwritten signature in black ink, consisting of a large loop and a long horizontal stroke.

Волкорезов Д.В.