

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к бухгалтерской отчетности**  
**ООО «МЦ «Доктор Плюс»**  
**за 2020 год**

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Медицинский центр» Доктор Плюс»

Сокращенное наименование Общества: ООО «МЦ» Доктор Плюс

Адрес: 620014, г.Екатеринбург, ул. Шейнкмана, 90, офис 34

ОГРН 1056603986801

ИНН / КПП 6671161293 / 667101001

Дата государственной регистрации 31.01.2005г. МРИ ФНС по Свердловской области серия 66 № 002016640

**Основные виды деятельности Общества :**

Оказание медицинских услуг – 99,92% (по выручке) - лицензия серия Н 0007503 № ЛО-66-01-006087 от 13.08.2019г

Хранение и отпуск лекарственных препаратов для медицинского назначения - лицензия от 15.08.19г № ЛО-66-02-002612

Деятельность по обороту наркотических средств, психотропных веществ и их прекурсоров, культивирование наркосодержащих растений – лицензия от 15.08.2019г № ЛО-66-03-000355

Оказание услуг по сдаче в субаренду недвижимости -0,08% (по выручке)

Общество не имеет филиалов, дочерних и зависимых обществ.

Общество имеет следующие обособленные подразделения в городе Екатеринбурге:

- медицинский центр на Кузнецова, 21;
- медицинский центр на Краснолесья, 129;
- медицинский центр на Шейнкмана, 90;
- медицинский центр на Кузнецова, 7;
- медицинский центр на Куйбышева, 10

В отчетном периоде не было создано новых обособленных подразделений.

Информация по отчетным сегментам не формируется.

Общество осуществляет деятельность только в Российской Федерации.

Общество не планирует существенных изменений коммерческой деятельности по географическим сегментам в следующем отчетном периоде.

В течение отчетного периода Общество не продавало товаров (не оказывало услуги, не выполняло работы) связанным сторонам.

Закуп товаров (основного сырья, производственных работ и услуг) в отчетном периоде осуществлялся только в Российской Федерации.

Общество не планирует существенных изменений в выборе поставщиков товаров (основного сырья, производственных работ и услуг) в следующем отчетном периоде.

В течение отчетного периода Общество не закупало товары (основное сырье, производственные работы) у связанных сторон. В течение отчетного периода Общество арендовало помещения, оборудование и транспортные средства у связанных сторон в объеме 30 % общих расходов по арендной плате.

### Органы управления Общества:

- Общее собрание
- Директор – Павин Алексей Юрьевич (Протокол Общего собрания № 1 от 15.01.2021года)

В соответствии с Уставом Общества ревизионная комиссия не создается.

Лица, ответственные за организацию и ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в отчетном периоде:

- Директор,
- Главный бухгалтер Криворотова Евгения Михайловна (Приказ № 99/1-К от 01.10.2008г)

Размер Уставного капитала Общества на отчетную дату составляет - 147 000 руб.

На отчетную дату уставный капитал полностью сформирован (оплачен).

На отчетную дату собственниками Общества являются:

Кузнецов Александр Васильевич – доля участия 50,34%

Кузнецов Никита Васильевич – доля участия 24,83%

Кузнецов Валерий Александрович – доля участия 24,83%

В соответствии с Уставом Обществом сформирован резервный фонд в размере 22 тыс.руб..

### Сведения об аффилированных лицах и связанных сторонах:

- собственники Общества,
- ООО «Титан»
- ООО «К-10»
- ООО «Эколайн»

Кредиторская задолженность связанным сторонам Общества на отчетную дату составляет в совокупности 25% от представленной в балансе.

До даты подготовки бухгалтерской отчетности дивиденды за отчетный период не назначались.

В отчетном периоде вознаграждения основному управленческому персоналу начислены в размере 4 454 тыс. руб.. В состав вознаграждений включены оплата труда за отчетный период, включая премии, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды, оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде. В состав основного управленческого персонала включены директор, его заместитель.

### Информация о численности персонала Общества:

- среднесписочная численность работников за 2020 год - 201 человек,
- за 2019 год - 208 человек,

### Сведения о существенных аспектах учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ,

Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества утверждена Приказом № 6/н от 29.12.2019 г.

Общество не планирует вносить существенные изменения в учетную политику на следующий отчетный год.

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности производилось перспективно.

В отчетном периоде Общество не производило исправления существенных ошибок прошлых лет.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам (кроме основных средств). Оснований для создания резервов под снижение стоимости активов не выявлено.

В отчетном периоде отсутствовали финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость.

Обязательства оценены в отчетности исходя из текущей оценки величины будущих экономических выгод, подлежащих оттоку из организации.

Основания для признания оценочных и условных обязательств и активов, за исключением раскрытых в отчетности, отсутствуют.

В отчетном периоде Обществом отражены оценочные обязательства по оплате отпусков работникам, которые на отчетную дату являются краткосрочными и отражены в строке 1540 бухгалтерского баланса. Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

Амортизация по основным средствам начисляется ежемесячно линейным способом, исходя из ожидаемых сроков полезного использования, установленных Обществом самостоятельно в соответствии с ожидаемой производительностью и (или) мощностью.

В отчетном периоде произведена переоценка основных средств, по результатам которой сумма дооценки составила 2 176 тыс.руб. и зачислена в добавочный капитал общества.

Основные средства используются Обществом в собственной производственной деятельности.

В отчетном периоде Общество пользовалось на правах аренды офисными и производственными помещениями, складами, производственным оборудованием, транспортными средствами. Часть имущества предоставлена в аренду Обществу связанными сторонами.

Арендованные объекты основных средств отражаются Обществом за балансом по стоимости, отраженной в договоре аренды. В случае если в договоре аренды отсутствует

стоимость арендуемого имущества, то указанное имущество отражается за балансом в оценке, определяемой Обществом самостоятельно и (или) с указанием физических показателей (площадь и пр.).

Общество не имеет внеоборотных активов за пределами Российской Федерации.

По состоянию на отчетную дату Общество не владеет объектами основных средств, стоимость которых не погашается.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не 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. Указанное имущество после отпуска в производство учитывается Обществом за балансом.

Основные средства с незаконченным монтажом в размере 60 тыс.руб. отражены в составе основных средств по строке 1150 бухгалтерского баланса.

В отчетном периоде выбытия основных средств в существенных объемах не было.

Нематериальный актив принимается Обществом к бухгалтерскому учету по фактической стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету. Начисления амортизации нематериальных активов производится Обществом линейным способом. Срок полезного использования определен, исходя из периода, в течение которого Общество предполагает использовать нематериальный актив с целью получения экономической выгоды.

В отчетном периоде Общество не производило переоценки и обесценения нематериальных активов.

Товары и материалы учитываются по фактическим расходам на приобретение и списываются в производство по методу каждой единицы.

Незавершенное производство отсутствует.

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений. Это означает, что выручка признается вне зависимости от поступления денежных средств от покупателей (заказчиков), то есть исходя из допущения, что факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления денежных средств, связанных с этими фактами.

В составе доходов от обычных видов деятельности в Отчете о финансовых результатах признаны доходы от реализации медицинских услуг. Остальные доходы Общества являются прочими доходами.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков по прочим видам деятельности Общества, а также кредиторская задолженность Общества перед поставщиками и подрядчиками в бухгалтерском балансе определена исходя из цен, установленных договорами с учетом НДС.

Дебиторская задолженность по авансам выданным (предварительной оплате) в рамках хозяйственных договоров представлена в бухгалтерском балансе с учетом НДС.

В отношении основного вида деятельности Общество применяет освобождение от уплаты НДС по ст.149 НК РФ.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

Задолженность по полученным займам и кредитам в бухгалтерском балансе показана с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров. Проценты по долгосрочным кредитам отражены в строке 1510, как краткосрочные обязательства.

Общество не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) в связи с тем, что согласно ст.284.1 НК РФ налоговая ставка по налогу на прибыль по доходам Общества установлена в размере 0%.

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.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков) отражены без учета НДС в той части, в которой этот налог участвовал в определении налоговых обязательств Общества по НДС. Указанная сумма НДС представлена свернуто по строке «Прочие поступления».

В Отчете о движении денежных средств в составе платежей, связанных с оплатой труда отражены выплаты заработной платы, премий, отпускных, НДФЛ и страховых взносов в ПФР, ФОМС и ФСС, расчеты по исполнительным листам работников.

По состоянию на отчетную дату на активы Общества наложено обременение: основные средства в объеме 71 727 тыс.руб. – залог в пользу (ПАО) Банка Зенит по кредитным обязательствам Общества;

По состоянию на отчетную дату обязательства Общества перед Банком Зенит (ПАО) по кредитным договорам обеспечены поручительством:

ООО «Титан», в размере 128 820 тыс.руб.

ООО «К-10», в размере 128 820 тыс.руб.;

Кузнецов Александр Васильевич – 128 820 тыс.руб.;

Кузнецов Никита Васильевич – 128 820 тыс. руб.

Кузнецов Валерий Александрович – 128 820 тыс. руб.

и залогом имущества, принадлежащего:

ООО «Титан», в размере 19667 тыс.руб.;

ООО «К-10», в размере 56615 тыс.руб.

По мнению Руководства Общества, по состоянию на отчетную дату соответствующие положения налогового законодательства интерпретированы им корректно, налоговые риски оцениваются как несущественные и положение Общества с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

Существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за отчетный период подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. На момент подготовки бухгалтерской

(финансовой) отчетности за отчетный период отсутствует неопределенность в применимости допущения непрерывности деятельности Общества.

Директор  
ООО «МЦ «Доктор Плюс»

Главный бухгалтер

29 марта 2021 года

