

ПОЯСНЕНИЯ

К годовому бухгалтерскому отчету за 2020 г.

Общества с ограниченной ответственностью «Медицинские Инженерные Решения»

1. Основные сведения об организации

ООО «Медицинские Инженерные Решения», юридический и фактический адрес:
Юридический и фактический адрес: 108813, г. Москва, г. Московский, ул. Радужная, д.17
пом. 13/1
ОГРН: 1027739046543
ИНН: 7719738706
КПП: 775101001
Зарегистрировано в ИФНС России № 51 по г. Москве

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете» (РСБУ).

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2020 г. не возникало.

Численность работающих на конец 2020 г. составила 11 человек.

Основной вид деятельности Общества: 46.46.2 Торговля оптовая изделиями, применяемыми в медицинских целях.

Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:

Полозов А.В. – генеральный директор.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2020 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

В 2020 году изменений Уставного, Добавочного и Резервного капитала не происходило.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2019 г. составляет 40 000 рублей.

2. Выручка (доходы) от реализации

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции признается по **начислению** в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Доходы от реализации в 2020 году составили руб. 781 372 138,11 (без НДС):

Доходы за прошлый отчетный период составили **619 340 677,16** руб. (без НДС):

3. Расходы, связанные с реализацией

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Расходы, связанные с реализацией в 2020 году составили **734 381 300,61** руб. (без НДС)

Для целей налогового учета сумма расходов, связанных с реализацией, составила **734 381 300, 61** руб.

Разниц в учете производственных и управленческих расходов для целей бухгалтерского и налогового учета в связи с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», не возникло.

Расходы, связанные с реализацией за прошлый отчетный период составили **529 064 731** (без НДС):

4. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2020 году составил **46 991 619** руб.

Для целей налогового учета финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2019 году составил **90 275 946** руб.

5. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2020 году составила 44 379 781 руб.

Для целей налогового учета сумма прочих доходов составила 44 270 478 руб.

6. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2020 году составила -51 958 349 руб.

Для целей налогового учета сумма прочих доходов составила -47 692 627. руб.

7. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила -43 227 178 руб.

Ставка налога на прибыль в 2020 году составила 20%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2020 год составила -8 645 435 руб.

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила -- 8 734 228 руб.

Сумма условного расхода отраженного в бухгалтерском учете по дебету счета 99.02.1 «Условный расход по налогу на прибыль» составил 14 910 746 руб.

Сумма условного дохода отраженного в бухгалтерском учете по дебету счета 99.02.2 «Условный доход по налогу на прибыль» составил 7 028 374 руб.

Текущий налог на прибыль организаций, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02 составляет 8 645 435 руб. и соответствует данным налоговой декларации за 2020 год.

8. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Финансовый результат, полученный в 2020 году составил 30 619 тыс. руб.

9. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества на 2020 год утверждена Приказом №5/УП от 31 декабря 2019 г.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС.

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

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 МПЗ и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию. Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Затраты по ремонту основных средств 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 и заготовления группы МПЗ.

Обществом не создается резерв под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.

Резервы по сомнительным долгам Общества в отчетном году создаются по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

В 2020 г. резерв по сомнительным долгам создавался 17 854 000,00, который в последствии был погашен.

При выбытии **финансовых вложений** их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Затраты, произведенные организацией 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.

Резервы предстоящих расходов и платежей в 2020 году не создавались.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производились.

Генеральный директор
Полозов А.В

(подпись)

Главный бухгалтер
Переpletova Ю.М.

(подпись)

