

## Пояснительная записка

### о результатах финансово – хозяйственной деятельности

#### ООО "Клинико-диагностический центр "Ультрамед» за 2020 год.

Дата утверждения Бухгалтерской отчетности 29.03.2021г.

#### Общие сведения:

ООО "КДЦ "Ультрамед" зарегистрировано 31.07.2007г. Присвоен ОГРН-1075504005323. Предприятие зарегистрировано и поставлено на учет в ИФНС, Фонде социального страхования, Пенсионном фонде, Фонде обязательного медицинского страхования.

Полное наименование Общества: ООО "Клинико-диагностический центр "Ультрамед"

Сокращенное наименование Общества: ООО "КДЦ "Ультрамед"

Директор: Тодоренко Владимир Николаевич.

Адрес место нахождения: 644024, Омская обл, Омск, Красных Зорь угол Чкалова, дом №

19/12

#### Виды деятельности:

- Деятельность больничных организаций;
- Деятельность в области здравоохранения;
- Общая врачебная практика;
- Стоматологическая практика;
- Деятельность в области медицины прочая, не включенная в другие группировки.

Целью деятельности Общества является получение прибыли.

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2020г. составляет 10 000 рублей.

Взнос учредителей оплачен полностью. Разделен между участниками:

1. Тодоренко Владимир Николаевич - 50%.
2. Захарченко Тамара Анатольевна – 50%.

#### Основные положения учетной политики Организации.

Бухгалтерский учет ведется с применением Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкции по его применению, утвержденному Приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 года № 94н.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С Предприятие 8.2. Аналитические и синтетические регистры бухгалтерского учета оформляются автоматизировано и распечатываются не позднее 30 числа месяца, следующего за отчетным периодом.

Приобретение и заготовление материалов в бухгалтерском учете отражается с применением счета 10 «Материалы», на котором формируется фактическая себестоимость материалов и отражается их движение. План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержден Приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится организацией (кроме товаров, учитываемых по продажной (розничной) стоимости) по средней себестоимости.

При начислении амортизации объектов основных средств в бухгалтерском учете применяется линейный способ.

Ко вновь приобретенным основным средствам применять Классификацию основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденную Постановлением Правительства РФ «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» от 1

января 2002 года № 1. Если предмет невозможно отнести ни к одной из амортизационных групп, организация вправе самостоятельно определить срок его полезного использования.

Если организация определяет срок полезного использования объекта основных средств самостоятельно, он устанавливается исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40000 (либо меньшего лимита) рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом. Амортизация нематериальных активов производится следующим способом начисления амортизационных отчислений в бухгалтерском учете: линейный способ.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете путем накопления соответствующих сумм на отдельном счете (05 - «Амортизация нематериальных активов»). План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержден Приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н.

Специальный инструмент, специальные приспособления, специальное оборудование и специальную одежду учитывать в составе средств в обороте.

Единовременное списание стоимости специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, производить в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации.

Стоимость специальной оснастки погашается линейным способом.

При продаже (отпуске) товаров их стоимость (в разрезе той либо иной группы) списывается по средней себестоимости.

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.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода не распределяются между объектами калькулирования и в качестве условно - постоянных списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержден приказом Минфина России от 31.10.2000 N 94н.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается по мере готовности работы, услуги, продукции.

ООО «КДЦ «Ультрамед» создает резерв по сомнительным долгам.

Величина резерва зависит от срока сомнительной задолженности. При определении величины резерва в расчет принимается:

- для сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) - 50 % от суммы задолженности;

- для сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней - 100 % суммы задолженности.

По сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней резерв не создается.

Суммы отчислений в резервы по сомнительным долгам и списание безнадежных долгов за счет резерва производятся раз в квартал.

К расходам будущих периодов относятся и подлежат списанию:

платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа: при наличии договора - в течение срока его действия; при отсутствии договора - определяется самостоятельно на основании заключения эксперта (работника - пользователя данного продукта); расходы на получение лицензии на тот или иной вид деятельности - в течение срока, на который она выдана;

Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» применять.

п. 2 Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утверждено Приказом Минфина РФ от 19.11.02 № 114н.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утверждено Приказом Минфина РФ от 19.11.02 № 114н.

Использовать способ определения величины текущего налога на прибыль на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. п. 22 Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утверждено Приказом Минфина РФ от 19.11.02 № 114н.

Определять величину оценочного обязательства в виде резерва предстоящих расходов на оплату отпусков в порядке, предусмотренном ст. 324.1 гл. 25 «Налог на прибыль» НК РФ и Приказом об учетной политике для целей налогового учета.

Не применять Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам».

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 которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 10 %.

Существенную ошибку предшествующего отчетного года, выявленную после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправлять в обычном порядке.

### **Заработная плата:**

На предприятии установлена повременная система оплаты труда. Основой оплаты труда является штатное расписание, в котором зафиксированы оклады.

Численность на 31.12.2020г. составляет 457 чел. Задолженность по заработной плате на 31.12.2020г. отсутствует.

### **Информация по связанным сторонам**

Тодоренко Владимир Николаевич - доля в уставном капитале ООО «КДЦ «Ультрамед» составляет - 50%. В 2020 году Тодоренко В.Н.:

- являлся арендодателем ООО «КДЦ «Ультрамед» и оказал услуги на сумму 24 513 300,00 рублей. Расчеты за аренду осуществлялись в денежной форме. Задолженность на 31.12.2020 отсутствует.

- являлся сотрудником предприятия по трудовому договору с начисленным доходом за 2020 год – 3 886 213,19 руб.

- выплачены дивиденды в размере 45 000 000,00 рублей.

Захарченко Тамара Анатольевна – доля в Уставном капитале ООО «КДЦ «Ультрамед» составляет – 50%.

- являлась арендодателем ООО «КДЦ «Ультрамед» и оказала услуги на сумму 294 480,00 рублей. Расчеты за аренду осуществлялись в денежной форме. Задолженность на 31.12.2020 отсутствует.

- в 2020 году Захарченко Т.А. доход в виде заработной платы не начислялся.

- выплачены дивиденды в размере 45 000 000,00 рублей.

Захарченко Юрий Михайлович – является арендодателем и оказал услуги в 2020г. на сумму 19 496 970,00 рублей.

Захарченко Дмитрий Юрьевич – является субарендодателем и поставщиком. Оказал услуги в 2020г. на сумму 2 195 535,83 рублей. Задолженность на 31.12.2020г. составляет 672 099,35 рублей.

Директор

ООО «КДЦ «Ультрамед»

Дата 29.03.2021



  
Тодоренко В.Н.