АО «Стоматологический центр»

3808128864/384901001

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерской отчетности за 2021 год.

1. Сведения об обществе.

1.1. *Полное фирменное наименование*: Акционерное общество “Стоматологический центр”.

Сокращенное фирменное наименование: АО “Стоматологический центр”.

1.2. Сведения о государственной регистрации общества.

Номер государственной регистрации: 1053808169249

Дата регистрации: 17.05.2005 г.

Зарегистрировано в ИФНС России №17 по г. Иркутску 17.11.2005 г.

Свидетельство 38 №002005575

Организация не имеет филиалов и обособленных подразделений. Организация не является субъектом малого предпринимательства.

Бухгалтерский учет в организации осуществляет главный бухгалтер со штатом работников бухгалтерии.

Бухгалтерский учет ведется непрерывно с даты, государственной регистрации.

Бухгалтерский учет ведется в полном объеме в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Ответственность за ведение бухгалтерского учета несет руководитель предприятия - генеральный директор.

1.3. Адрес государственной регистрации, место нахождения и почтовый адрес общества:

Юридический адрес:

г. Иркутск, ул. Декабрьских Событий д. 109 оф. 8

Почтовый адрес:

г. Иркутск, ул. Ленина д. 36

1.4. Виды деятельности:

- Оказание стоматологических услуг

1.5. Общество имеет лицензию:

ЛО-38-01-002340 от 30.12.2015

ЛО-38-03-000421 от 30.11.2015

1.6. Сведения об аудиторе общества.

ООО «СоюзСибАудит» ОГРН 1033801050645, ИНН/КПП 3808098962/380801001 рег. №11206055373 от 05.10.2012 «О включении в реестр аудиторов и аудиторских организаций»

1.7. Информация о реестродержателе общества.

АО «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.»
ОГРН 1027739216757 ИНН/КПП 7726030449/380803001
Свидетельство о государственной регистрации №447993 от 22.11.1993 Московская регистрационная палата. Лицензия «На осуществление деятельности по ведению реестра №045-13976-000001» дата выдачи 03.12.2002, бессрочная выдана ФКЦБ России.

2. Сведения о лицах, входящих в состав органов управления общества.

2.1. Единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор – Карепов Игорь Александрович

2.2. В состав Совета директоров Общества по состоянию на 31 декабря 2020 г. входят: Лифляндер-Пачерских Алексей Николаевич, Быстрова Анна Степановна.

3. Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета.

Учетная политика организации сформирована и не подвергалась изменениям, исходя из:

- допущения имущественной обособленности;
- допущения непрерывности деятельности;
- допущения последовательности применения учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.
- рациональности.

Бухгалтерская отчетность организации сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублях. При формировании бухгалтерской отчетности предприятие не отступало от правил, установленных нормативными актами по бухгалтерскому учету. Бухгалтерский учет осуществляется на основании утвержденной учетной политики путем сплошного, непрерывного и документального учета всех фактов хозяйственной жизни. Согласно, учетной политики доходы и расходы сформированы по методу начисления. Амортизация основных средств и нематериальных активов начисляется линейным способом. Переоценка основных средств не производится. Активы стоимостью не более 100 тыс. рублей, которые отвечают критериям основных средств, списываются в расходы единовременно по мере передачи их в эксплуатацию. Материально-производственные запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Оценка материально-производственных запасов при их списании на расходы производится по средней себестоимости. Специальная оснастка и специальная одежда учитываются по правилам, установленным стандартом ФСБУ 5/2019 в составе материально – производственных запасов по фактической себестоимости. Оценка готовой продукции учитывается по фактической производственной себестоимости.

Расходы по кредитам и займам признаются в том отчетном периоде, к которому они относятся. Пояснения числовых значений показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах раскрыты в таблицах к настоящему пояснению. За отчетный период чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

В составе «прочих доходов» отражены следующие доходы:

- 28 тыс. рублей – корректировка задолженности по страховым компаниям.

В составе «прочих расходов» отражены следующие расходы:

- 2 681 тыс. рублей - РКО
- 78 тыс. рублей – расходы по страхованию
- 29 тыс. рублей – прочие расходы

Организация не является участником судебных разбирательств, возникающих в ходе обычной хозяйственной жизни. В отчетном периоде к организации не предъявлялись претензии или иски, которые могли бы оказать какое-либо существенное негативное влияние на ее деятельность или ее финансовое положение.

4. Финансово-хозяйственная деятельность общества.

4.1. Сравнительная таблица показателей выручки по видам деятельности (в тыс. руб.):

Выручка (нетто) по видам деятельности	**2021**	**2020**	**2019**
Оказание стоматологических услуг	237 357	231 182	222 151

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

Согласно п. 3 ст. 284.1 Налогового кодекса РФ АО «Стоматологический центр» применял в 2019 г. налоговою ставку 0 процентов по налогу на прибыль, так как соблюдались следующие условия:

- осуществлялась медицинская деятельность, включенная в Перечень №917
- доходы за год от медицинской деятельности составили не менее 90% общих доходов
- в штате непрерывно в течение года численность не менее 15 человек
- организация не совершала в течение года операций (срочных сделок) с векселями и финансовыми инструментами, имела лицензию (лицензии) на ведение медицинской деятельности

- условие о наличии в штате организации медперсонала с сертификатами специалистов (не менее 50 процентов в общей численности сотрудников) в течение налогового периода соблюдалось.

4.3. Согласно, подпункта 2 пункта 2 статьи 149 НК РФ не облагается НДС реализация медицинских услуг, оказываемых медицинскими организациями. Ежеквартально сдается отчет с заполнением Раздела 7.

4.4. Организация труда и заработной платы

- Среднесписочная численность работников за отчетный год составила 107 человек.
- Фонд заработной платы составил – 92 4567 тыс. рублей

5. Дополнительная информация.

5.1. Государственную помощь, средства в форме субсидий по целевому назначению Общество в 2020 году не получало.

5.2. Просроченной задолженности по налогам и сборам в бюджет Общество не имеет. В течение 2021 г. Общество применяло общий режим налогообложения.

5.3. Общество не осуществляло инвестиции в зависимые общества.

5.4. Общество в течение 2021 г. не привлекало кредитные ресурсы банков.

5.5. Событий после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности АО «Стоматологический центр» в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не установлены.

5.6. В отчетном периоде к обществу не предъявлялись претензии или иски, которые могли бы оказать какое-либо существенное негативное влияние на ее деятельность или ее финансовое положение.

5.7. Общее собрание акционеров является высшим органом управления организации.

Компетенция, порядок созыва, проведения и работы общего собрания акционеров организации определяются в соответствии с федеральным законодательством и Уставом организации.

5.8. Бухгалтерская отчетность АО «Стоматологический центр» подготовлена на основании документов о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации деятельности.

Генеральный директор  Карепов И.А.

«31» января 2021 год