

**Общество с ограниченной ответственностью
«Стоматологическая поликлиника № 2»
(ООО «СП №2»)
Пояснение к бухгалтерской отчетности за 2021 год**

Бухгалтерская отчетность ООО "СП № 2" сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1. Основная информация о деятельности организации в 2021 г.

В течение 2021 года организация осуществляла только предоставление в аренду собственного имущества;

В аренду сданы площади недвижимости и часть медицинского оборудования и офисных принадлежностей.

2. Пояснения к отчету о финансовых результатах.

В 2021 году выручка от реализации услуг (от предоставления имущества в аренду) составила 13200 тыс. руб.

Доходы от предоставления имущества в аренду остались на прежнем уровне. В 2021 г. основным видом деятельности организации является предоставление недвижимости и оборудования в аренду юридическим лицам.

Затраты в 2021 г. отнесенные на себестоимость реализованных услуг составили 17409 тыс. руб., в том числе:

1. Расходы по оплате труда - 6399 тыс. руб.;
2. Отчисления на социальные нужды - 1508 тыс. руб.;
3. Амортизация ОС – 1854 тыс. руб.;
4. Материальные расходы – 1354 тыс. руб.;
5. Прочие затраты – 6294 тыс. руб. в том числе:
 - аренда земли – 9 тыс. руб.;
 - коммунальные услуги – 1 778 тыс. руб.;
 - обслуживание здания – 292 тыс. руб.;
 - обслуживание компьютеров, оргтехники, сети – 58 тыс. руб.;
 - расходы на ремонт 4042 тыс. руб.
 - прочие расходы – 115 тыс. руб.

Проценты к уплате составили 156 тыс. руб., в том числе:

- проценты за кредит в ООО «Центральная стоматология» - 51 тыс. руб.;
- проценты за выкуп здания в КУиЗО по г. Челябинску – 105 тыс. руб.

Прочие расходы за 2021 г. составили 94 тыс. руб. в том числе:

- социальные выплаты - 15 тыс. руб., в т.ч. материальная помощь бывшим работникам организации;
- расходы на услуги банков – 9 тыс. руб.
- прочие расходы – 70 тыс. руб.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу и приложениям к отчетности.

3.1 Активы организации

В составе активов существенную долю занимают внеоборотные активы. Сравнительная структура внеоборотных активов по состоянию на 31.12.2021 г. и 31.12.2020 г. представлена в таблице.

Структура внеоборотных активов в 2020 и 2021 гг.

Наименование показателя	Период	Показатели (тыс. руб.)		Доля в составе внеоборотных активов (%)
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	31.12 2021г.	10 566	(3666)	21,2
	31.12 2020г.	11 006	(3320)	22,4
Доходные вложения в материальные ценности - всего	31.12.2021	44087	(18505)	78,8
	31.12 2020г.	44 086	(17 436)	77,6

Доля доходных вложений в составе внеоборотных активов на конец 2021г. по сравнению с аналогичным периодом 2020 г. выросла на 1,2 %, что связано с дополнительной передачей в аренду собственного имущества организации в отчетном году.

В составе дебиторской задолженности на 31.12.2021 существенную долю занимает задолженность по договорам на ремонт помещения (2163 тыс. руб.), что составляет 89,5 % от общей суммы показателя дебиторской задолженности.

Резерв под обесценение дебиторской задолженности в связи с длящейся процедурой банкротства в отношении страховых компаний ООО "Страховая компания "Оранта" (долг - 6 тыс. руб.) и ООО "Страховая компания "Северная казна" (долг - 71 тыс. руб.) оставлен без изменения в общей сумме 77,0 тыс. руб.

3.2. Пассивы организации.

Общая сумма нераспределенной прибыли по состоянию на конец 2021 г. снизилась на 23,1% (в 2020 г. - выросла на 0,7%) и составила 16286 тыс. руб.

В составе долгосрочных обязательств указана задолженность по займу по договору с ООО "Центральная стоматология" - 1 019 тыс. руб.;

В 2021 г. произошло увеличение показателя краткосрочной кредиторской задолженности по сравнению с 2020 г. на 3976 тыс. руб. В значительной мере на данный показатель оказал влияние перевод из дебиторской задолженности в кредиторскую по ООО «Центральная стоматология».

Просроченной задолженности по расчетам с бюджетом, внебюджетными фондами и перед персоналом организации на конец 2021 не числится.

Дивиденды учредителям в 2021 г. по итогам 2020 г и за промежуточные периоды 2021 г. не начислялись и не выплачивались.

3.3. Отчет об изменениях капитала.

На изменение капитала в отчетном году повлияло его снижение в связи с отрицательным финансовым результатом, полученным за 2021 г. в размере 4889 тыс. руб.

3.4. Отчет о движении денежных средств.

Остаток денежных средств на начало 2021 г. составлял 58 тыс. руб.

В течение года поступления денежных средств от текущей деятельности составили 21101 тыс. руб., в т.ч. от передачи имущества в аренду – 21100 тыс. руб. (100,0 %)

Платежи по текущей деятельности составили 21146 тыс. руб.

Таким образом, отток денежных средств от текущих операций составил 45 тыс. руб.

Остаток денежных средств на конец года составил 13 тыс. руб.

4. Применяемая система налогообложения.

В 2021 году ООО "СП № 2" применяло упрощенную систему налогообложения по объекту доходы минус расходы.

По итогам года начислен налог в размере 430 тыс. руб.

5. Информация о переданном в аренду имуществе и обязательствах Общества.

Информация о полученном и переданном в аренду имуществе (тыс. руб.)

Показатель	На 31.12.2021г	На 31.12.2020
Имущество, полученное в аренду	0	0
Имущество, переданное в аренду	44087	44 086

В части основных средств стоимостные показатели в данной таблице приведены исходя из их первоначальной стоимости.

Директор

Главный бухгалтер



В. П. Путков

И.А.Ефимова