

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА к бухгалтерской отчетности ООО «Медицинский центр «Русь» за 2021 год

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности ООО «Медицинский центр «Русь» за 2021 год

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью «Медицинский центр «Русь».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица: ООО МЦ «Русь».

Адрес (местонахождение) юридического лица:

местонахождение: 357623, Ставропольский край, г. Ессентуки, ул. Пушкина, д. 16;

почтовый адрес: 357623, Ставропольский край, г. Ессентуки, ул. Пушкина, д. 16;

местонахождение постоянно действующего исполнительного органа: 357623, Ставропольский край, г. Ессентуки, ул. Пушкина, д. 16;

телефон: (87934) 4-37-14; факс: (87934) 4-37-14;

адрес страницы в сети Интернет: www.ruskmv.ru

Сведения об образовании юридического лица:

ООО МЦ «Русь» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 11 по Ставропольскому краю 07.09.2012 г.;

основной государственный регистрационный номер: 1122651025991;

свидетельство о государственной регистрации юридического лица: серия 26 № 0003882914.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 2626801593

Код причины постановки на учет (КПП): 262601001.

Правовое положение ООО МЦ «Русь», **порядок реорганизации и ликвидации** определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, федеральным законом от 08.02.1998 № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью», прочими федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность ООО МЦ «Русь» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал ООО МЦ «Русь» (далее – Общество) составляет 1 010 000,00 (один миллион десять тысяч) рублей.

- **Основной вид деятельности**, который является преобладающим, и имеет приоритетное значение для ООО МЦ «Русь» – Общая врачебная практика (ОКВЭД 86.21), деятельность в области здравоохранения с 19.10.2018 г. (ОКВЭД 86).

Кроме этого Общество вправе заниматься следующими видами деятельности:

- Торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах;
- Торговля розничная косметическими и товарами личной гигиены в специализированных магазинах;
- Деятельность по предоставлению прочих мест для временного проживания;
- Деятельность предприятий общественного питания по прочим видам организации питания;
- Стоматологическая практика;
- Деятельность в области медицины прочая, не включенная в другие группировки;
- Деятельность физкультурно-оздоровительная;

ООО МЦ «Русь» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Среднесписочная численность работников ООО МЦ «Русь» за 2021 г. составила 221 человек.

Органом управления ООО МЦ «Русь» является Директор – Главный врач.

Аффилированные лица: единственный учредитель общества – Галеев Марат Гадыевич.

2. Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО МЦ «Русь» (далее – Учетная политика), разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции ООО МЦ «Русь».

Бухгалтерская отчетность ООО МЦ «Русь» составляется в порядке, предусмотренном федеральным законом «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации,

регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности, и в строгом соответствии с прописанными в них сроками.

ООО «Санаторий «Русь» применяет положения ФСБУ «Запасы» 5/2020 с 01.01.2021 года. Вариант применения данных положений отражен в учетной политике для целей бухгалтерского учета предприятия. ФСБУ «Запасы» 5/2020 применяется перспективно.

3. Анализ финансового положения

Структура имущества и источники его формирования

Показатель	Значение показателя				Изменение за анализируемый период	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3-гр.2)	± % ((гр.3-гр.2) : гр.2)
	31.12.2020	31.12.2021	на начало анализируемого периода (31.12.2020)	на конец анализируемого периода (31.12.2021)		
1	2	3	4	5	6	7
Актив						
1. Внеоборотные активы, всего	18 559	22 881	2	2,76	4 322	23,3
в том числе:						
основные средства	18 559	22 881	2	2,76	4 322	23,3
нематериальные активы						
2. Оборотные активы, всего	871 661	807 590	98	97,24	(64 071)	(7,35)
в том числе:						
запасы	10 870	14 286	1	1,72	3 416	31,43
дебиторская задолженность	292 011	374 727	33	45,12	82 716	28,33
денежные средства, краткосрочные финансовые вложения и прочие оборотные активы	568 780	418 577	64	50,40	(150 203)	(26)
Пассив						
1. Собственный капитал, всего	125 663	344 721	14	41,51	219 058	174
2. Долгосрочные обязательства, всего	200 897	-	23	-	(200 897)	(1)
В том числе:						
заемные средства	200 897	-	23	-	(200 897)	(1)
3. Краткосрочные обязательства*, всего	563 660	485 750	63	58,49	(77 910)	(13,8)
в том числе:						
заемные средства	3 485	-			(3 485)	(1)
Валюта баланса	890 220	830 471	100	100	(59 749)	(6,71)

* Без доходов будущих периодов, включенных в собственный капитал.

4. Анализ эффективности деятельности организации

Основные финансовые результаты деятельности ООО МЦ «Русь» за весь анализируемый период приведены ниже в таблице.

По данным отчета о прибылях и убытках, за весь анализируемый период организация получила прибыль от продаж в размере 419 436 тыс. руб., что составляет 55% от выручки. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года прибыль от продаж увеличилась на 204 717 тыс. руб. По сравнению с прошлым периодом в 2021 г. увеличилась как выручка от продаж, так и себестоимость (на 317 649 тыс. руб. и 112 769 тыс. руб. соответственно).

Основные финансовые результаты деятельности ООО МЦ «Русь» за 2021 год

Показатель	Значение показателя		Изменение показателя (тыс. руб.)
	в тыс. руб.		
	2021 год	2020 год	
Выручка	752 953	435 304	317 649
Себестоимость продаж	(300 554)	(187 785)	112 769
Валовая прибыль	452 399	247 519	204 880
Коммерческие расходы	(11)	(39)	-28
Управленческие расходы	(32 952)	(32 761)	191
Прибыль(убыток) от продаж	419 436	214 719	204 717
Проценты к уплате	(73 388)	(79 763)	-6 375
Прочие доходы	3 972	2 460	1 512
Прочие расходы	(6 529)	(15 967)	(9 438)
Прибыль(убыток) до налогообложения	343 491	121 449	222 042

5. Информация о существенных фактах

Раскрытие информации в виде сообщений о существенных фактах Обществом не производилось.

6. Информация о совершенных Обществом крупных сделках

Сделки, признаваемые в соответствии с федеральным законом от 08.02.1998 № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» крупными сделками, Обществом в 2021 году не совершались.

7. События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, не происходили.

8. Система внутреннего контроля

Система внутреннего контроля ООО «Медицинский центр «Русь» обеспечивает выполнение контрольных процедур, направленных на предупреждение или минимизацию рисков, влияющих на достижение целей организации.

В качестве контрольных процедур используются следующие методы:

- документальное оформление и подтверждение фактов хозяйственной жизни организации;
- подтверждение соответствия документов требованиям законодательства Российской Федерации;
- санкционирование (авторизация) операций, обеспечивающее подтверждение правомочности их совершения;
- сверка данных путем проверки полноты, точности, непротиворечивости и корректности полученной информации;

- разграничение полномочий, в том числе посредством исключения совмещения одним лицом функции инициирования, исполнения и контроля совершения хозяйственной операции;
- контроль фактического наличия и состояния объектов, инвентаризация;
- надзор, обеспечивающий оценку достижения поставленных целей или показателей;
- процедуры, связанные с компьютерной обработкой информации и информационными системами, а также с осуществлением контроля доступа, целостности данных и внесения изменений в информационные системы;
- разграничение доступа должностных лиц организации к блокам учета в информационной системе в целях исключения несанкционированного доступа и возникновения риска искажения бухгалтерской (финансовой), налоговой и иной отчетности.

В 2021 году у Предприятия отсутствует прекращаемая деятельность. (ПБУ 6/02 «Прекращаемая деятельность»)

9. Забалансовый учет.

ООО «Медицинский центр «Русь» использует забалансовые счета, предназначенные для обобщения информации о наличии и движении ценностей, временно находящихся в пользовании или распоряжении организации, условных прав и обязательств, а также для контроля за отдельными хозяйственными операциями. Бухгалтерский учет забалансовых счетов ведется по простой системе.

По состоянию на 31.12.2021года по предприятию числятся остатки по следующим забалансовым счетам:

Код счета	Наименование счета	Сумма
001	Арендованные основные средства	31 463 753,04
002	ТМЦ, принятые на ответственное хранение	44 318,00
007	Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	217 160,00
МЦ.02	Материальные ценности в эксплуатации	37 081 854,42
МЦ.04	Материальные ценности в эксплуатации	590 216,01
МЦ.06	Материальные ценности в эксплуатации	35 265 234,90

Директор – Главный врач



А.К. Битаев

« 30 » марта 2022года