

**Общество с ограниченной ответственностью
«Стоматологическая поликлиника № 2»
(ООО «СП №2»)**

Пояснение к бухгалтерской отчетности за 2022 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 2022 г.

В течение 2022 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 2022 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 2022 г. основным видом деятельности организации является предоставление недвижимости и оборудования в аренду юридическим лицам.

Затраты в 2022 г. отнесенные на себестоимость реализованных услуг составили 18014 тыс. руб., в том числе:

1. Расходы по оплате труда - 7118 тыс. руб.;
2. Отчисления на социальные нужды - 1655 тыс. руб.;
3. Амортизация ОС – 1678 тыс. руб.;
4. Материальные расходы – 1303 тыс. руб.;
5. Прочие затраты – 6260 тыс. руб. в том числе:
 - аренда земли – 186 тыс. руб.;
 - коммунальные услуги – 1 897 тыс. руб.;
 - обслуживание здания – 252 тыс. руб.;
 - обслуживание компьютеров, оргтехники, сети – 82 тыс. руб.;
 - расходы на ремонт 3773 тыс. руб.
 - прочие расходы – 70 тыс. руб.

Проценты к уплате составили 86 тыс. руб., в том числе:

- проценты за кредит в ООО «Центральная стоматология» - 51 тыс. руб.;
- проценты за выкуп здания в КУиЗО по г. Челябинску – 35 тыс. руб.

Прочие расходы за 2022 г. составили 109 тыс. руб. в том числе:

- социальные выплаты - 24 тыс. руб., в т.ч. материальная помощь бывшим работникам организации;
- расходы на услуги банков – 8 тыс. руб.
- прочие расходы – 77 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 31.12.2022 г. и 31.12.2021 г. представлена в таблице.

Структура внеоборотных активов в 2021 и 2022 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	31.12.2022	10616	(4557)	19,6
Доходные вложения в материальные ценности - всего	31.12.2021г.	10 566	(3668)	21,2
Доходные вложения в материальные ценности - всего	31.12.22	44073	(19286)	80,4
Доходные вложения в материальные ценности - всего	31.12.2021	44087	(18508)	78,8

Доля доходных вложений в составе внеоборотных активов на конец 2022г. по сравнению с аналогичным периодом 2021 г. выросла на 1,6 %.

В составе дебиторской задолженности на 31.12.2022 существенную долю занимает задолженность по уплате страховых взносов (переплата) 73т.р, что составляет 38,2 % 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 2022 г. снизилась на 31,81% (в 2021 г. - снижение на 23,1%) и составила 11106 тыс. руб. (в результате полученного убытка). Кроме того, при переходе на ФСБУ 6 «Основные средства» в межотчетный период на начало года произведена корректировка начисления амортизации ОС на 5 т.р.

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

В 2022 г. произошло увеличение показателя краткосрочной кредиторской задолженности по сравнению с 2021 г. на 1511 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 2022 не числится.

Дивиденды учредителям в 2022 г. по итогам 2021 г и за промежуточные периоды 2022 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 2022 г. в размере 5175 тыс. руб.

Кроме того, в результате альтернативного перехода на применение ФСБУ 6/2020 «Основные средства», были скорректированы входящие данные по ОС на 01 января 2022г на 5т.р. Корректировка проведена за счет уменьшения нераспределенной прибыли за 2021г.

3.4. Отчет о движении денежных средств.

Остаток денежных средств на начало 2022 г. составлял 13 тыс. руб.

В течение года поступления денежных средств от текущей деятельности составили 16608 тыс. руб., в т.ч. от передачи имущества в аренду – 16600 тыс. руб. (почти 100,0 %)

Платежи по текущей деятельности составили 16593 тыс. руб.

Таким образом, отток денежных средств от текущих операций составил 15 тыс. руб.

Остаток денежных средств на конец года составил 28 тыс. руб.

4. Применяемая система налогообложения.

В 2022 году ООО "СП № 2" применяло упрощенную систему налогообложения по объекту доходы минус расходы.

По итогам года начислен минимальный налог в размере 166 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 31.12.2022
Имущество, полученное в аренду	0	0
Имущество, переданное в аренду	44087	44 073

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

Директор

Главный бухгалтер



В. П. Путков

И.А.Ефимова