

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

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

1.Сведения о хозяйственной деятельности.

Открытое с ограниченной ответственностью Медицинский диагностический центр создано в 2008 году.

Уставной капитал составляет 100 тыс. руб.

Основной вид деятельности общества – Общая врачебная практика.

Среднесписочная численность 18 человек.

Общество является субъектом малого предпринимательства.

Исполнительный орган Общества – генеральный директор Герасименко Игорь Владимирович

Общество применяет упрощенную систему налогообложения с 01.01.2020г.

2.Особенности учетной политики.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.98, Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Минфина РФ, отраслевыми и другими нормативными актами.

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности Общество проводит инвентаризацию имущества и обязательств в порядке, предусмотренном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными приказом Минфина РФ от 13.06.95г. № 49. Итоговая инвентаризация проведена Обществом по состоянию на 31.12.2022 г.

Учет основных средств ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения». Основные средства стоимостью менее 100 000 руб. учитываются в составе материально-производственных запасов.

Амортизация по основным средствам начисляется ежемесячно линейным способом путем применения установленного срока полезного использования. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

ФСБУ 25 «Бухгалтерский учет аренды» применять с 2022 года.

Материально-производственные запасы (МПЗ) принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. При списании МПЗ используется метод оценки- по средней себестоимости.

Выручка от реализации отражается в учете по мере оказания медицинских услуг.

Расходы по обычным видам деятельности и управленческие расходы списываются на счет 90 «Продажи».

3. Пояснения к существенным статьям баланса и отчета о финансовых результатах.

На основании принятой на 2022 год учетной политики определение результатов от реализации в бухгалтерском учете и налоговом учете осуществлялось по методу начисления.

По результатам деятельности 2022 года получен убыток в размере 9 990 тыс. рублей.

Прочие доходы за 2022 год составили 16 819 тыс. руб.

В т. ч. - Доход от реализации ОС 8 900 тыс. руб.

- доход от реализации ценны бумаг – 3 666 тыс. руб.

- курсовые разницы – 557 тыс. руб.

- продажа покупка валюты 2 196 тыс. руб.

- разница между первоначальной и номинальной стоимостью ценных бумаг - 1500

Прочие расходы за 2022 год составили 15 498 тыс. рублей:

в т. ч. – остаточная стоимость реализованного ОС – 6 018 тыс. рублей;

- списана дебиторская задолженность в сумме 125 тыс. рублей

- расходы на услуги банков -445 тыс. руб.

- курсовые разницы 901 тыс. руб.

- продажа покупка валюты 2 186 тыс. руб.

- разница между первоначальной и номинальной стоимостью ценных бумаг – 1777

- расход от реализации ценны бумаг – 3 620 тыс. руб.

4. Информация об участии в совместной деятельности.

Организация не осуществляет совместную деятельность.

4. Информация о прекращаемой деятельности

В 2023 году общество не планирует прекращать свою деятельность

5. Раскрытие информации о событиях после отчетной даты.

События после отчетной даты отсутствуют.

6. Информации об условных фактах хозяйственной деятельности.

В Обществе отсутствуют события, попадающие под понятие условных обязательств, условных активов.

7. Информация об операциях со связанными сторонами.

Аффилированные лица ООО «МДЦ»:

1. Герасименко Игорь Владимирович
2. Алтухов Виктор Викторович

Сведения об акционерах (участниках), владеющих акциями (долями участия):

1. Алтухов Виктор Викторович -100 %

Другие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 г. представлены в табличной части.

Генеральный директор
ООО «МДЦ»

Герасименко И. В.