

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К годовому бухгалтерскому балансу за 2022 г.

Общество с Ограниченной Ответственностью «Мой медицинский центр Профмедицина-НК»

1. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Мой медицинский центр Профмедицина-НК»

зарегистрировано МРИ ФНС № 11 по РТ 04.06.2008 г.

Свидетельство о государственной регистрации № 005169759.

ОГРН: 1081651001629

ИНН: 1651054488

КПП: 165101001

Юридический адрес: 423574, РФ, РТ, г. Нижнекамск, ул.Соболековская, здание 33

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

1.1. Уставный капитал организации: 100 000 (Сто тысяч) рублей (Оплачен 100%)

1.2. Учредители и аффилированные лица организации:

- Общество с ограниченной ответственностью «Мой медицинский центр ПРОФМЕДИЦИНА» - учредитель 99,99%-ной доли в уставном капитале (учредитель ООО «ММЦ СОГАЗ»)
- Разбитскова Галина Валериевна – учредитель 0,01%-ной доли в уставном капитале.

1.3. Основной вид деятельности Общества: общая врачебная практика (ОКВЭД 86.21)

У общества зарегистрировано 18 филиалов без выделения на отдельный баланс.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2022 г. не возникало.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2022 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

2. Выручка (доходы) от реализации

Доходы от реализации в 2022 году составили **164323 тыс. руб.** (без НДС).

ООО «ММЦ Профмедицина-НК» в 2022 г. на основании пп.2 п.2 ст.149 Налогового Кодекса Российской Федерации освобождено от налогообложения налогом на добавленную стоимость.

3. Расходы, связанные с реализацией

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Расходы, связанные с реализацией в 2022 году, составили 130804 тыс. руб. (без НДС)

Для целей налогового учета сумма расходов, связанных с реализацией, составила 154479 тыс. руб.

4. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2022 году, составил **33519 тыс.руб.**

5. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2022 году составила **461** тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма прочих доходов составила **3696** тыс.руб.

Возникшая разница в учете прочих доходов для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась в связи с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

6. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2022 году составила **1652** тыс.руб.

Для целей налогового учета сумма прочих расходов составила **272** тыс.руб.

Возникшая разница в учете прочих расходов для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась в связи с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

7. Расчеты по налогу на прибыль

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

ООО «ММЦ Профмедицина-НК» в 2022 г. при расчете налога на прибыль применяло налоговую ставку в размере 0% при соблюдении условий, предусмотренных ст. 284.1 НК РФ.

За 2022 год общество в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации получило прибыль в размере **13267** тыс.руб. В связи с применением налоговой льготы по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации сумма налога на прибыль составила **0** руб.

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила **11935** тыс. руб.

8. Оценочные обязательства и резервы.

На 31 декабря 2022 года в организации сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме **6987267** рублей, количество неоплаченных дней отпуска – **3854**, срок исполнения – 2022 год.

9. Заработная плата.

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2022 года в целом по организации составила **4470997** рублей (оплата за декабрь 2022 года, по сроку: 14.01.2023). Текучесть кадров в отчетном периоде составила **31,72%**. Численность работающих на конец 2022 г. составила **188** человек.

10. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Амортизация объектов основных средств и доходных вложений производится линейным способом исходя из срока полезного использования, начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в бухгалтерском учете. Амортизация прекращается с момента списания (выбытия) объекта основных средств с баланса Общества в бухгалтерском учете.

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Активы первоначальной стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, соответствующие критериям принятия к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, в целях рациональности в соответствии с п. 7.4 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» стоимость таких объектов списывается в расходы в момент приобретения.

Затраты на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в 3 года.

Стоимость материалов списывается по мере отпуска материалов в производство либо на управленческие нужды, на основании требования-накладной по средней взвешенной себестоимости приобретения.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.

Затраты по основному виду деятельности учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат по виду деятельности, подразделениям.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение. Транспортно-заготовительные расходы при приобретении материалов учитываются в стоимости материалов.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Генеральный директор _____ (Разбитскова Г.В.)
(Главный врач по доверенности № 7 от 09.11.2022 г. Хисматова З.Ф.)

