

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Немецкий медицинский центр» за 2022 год.

1. Основные сведения об организации

Юридический и фактический адрес: 394038, Воронежская область, город Воронеж, улица Дорожная, дом №8, офис 2

Общество зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 12 по Воронежской области 09.11.2012

ИНН 3665090634 , КПП 366501001, ОГРН 1123668053376.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».

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

Основной вид деятельности Общества: Общая врачебная практика.

Участниками Общества являются: ООО «АВ-МЕД– 100% (Германия).

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2022 составляет 10 тыс.руб.

Директор Общества Емельянова Светлана Анатольевна по 15.03.2023г, с 16.03.2023г Чернышов Николай Александрович, главный врач Кузнецов Виктор Александрович.

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

2. Информация об аффилированных лицах и связанных сторонах

Аффилированные лица и связанные стороны отсутствуют.

3. Вознаграждения управленческого персонала

Основному управленческому персоналу начислены и выплачены краткосрочные вознаграждения:

- за 2022 год в сумме 1183 тыс.руб.

4. Выручка (доходы) от реализации

Доходы от реализации в 2021 году составили: 84 658 тыс.руб. (без НДС).

Доходы за прошлый отчетный период составили: 59 312 тыс.руб.(без НДС).

5. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2021 году представляет собой прибыль в сумме 19 101 тыс. руб.

6. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2021 году составила 861 тыс.руб.

8.Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2021 году составила 2379 тыс. руб.

7. Расчеты по налогу на прибыль

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 24 485 тыс. руб.

Организация применяет налоговую ставку 0% на основании п.1.1. ст.284 НК РФ.

Организация соответствует требованиям п.3 ст.284

1. имеет лицензии на осуществление медицинской деятельности;
2. доходы от осуществления медицинской деятельности составляют не менее 90% ее доходов;
3. в штате организации численность медицинского персонала, имеющего сертификат специалиста или свидетельство об аккредитации специалиста, в общей численности работников непрерывно в течение 2021г составляет не менее 50%;
4. в штате организации непрерывно в течение 2021г числятся не менее 15 работников;
5. организация не совершает в течение 2021г операций с векселями и производными финансовыми инструментами.

8. 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.

Учетная политика Общества на 2021 год утверждена Приказом №3012-20 от 30.12.2020.

Первоначальная стоимость ОС погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС.

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

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Инвентаризация ОС производится один раз в три года.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по средней себестоимости.

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

Резервы по сомнительным долгам Общества в отчетном году не создавались, в связи с отсутствием задолженности.

Затраты на производство (медуслуги) учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство.

К прямым расходам, связанным с оказанием услуг относится покупная стоимость расходных медицинских материалов и услуг на анализы, исследования, выполняемые сторонними организациями.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 44 «Издержки обращения», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Управленческие расходы признаются в себестоимости реализованных услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

Стоимость покупных материалов в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Порядок определения и исправления ошибок в бухгалтерском учете

В целях применения ПБУ 22/2010 существенной признается ошибка, в результате исправления которой итог группы статей баланса, содержащей исправленный показатель, или значение группы статей Отчета о прибылях и убытках и (или) других форм бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%.

10. Условные обязательства и активы

В Обществе условных обязательств и условных активов, возникающих вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства или актива на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией, в проверяемом периоде не было.

11. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые могли бы повлиять на бухгалтерскую отчетность, не было.

Директор



Н.А. Чернышов