Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	1 872	(1 386)	-	-	-	(149)	-	-	-	1 872	(1 535)
	5110	за 2019г.	1 872	(1 184)	-	-	-	(202)	-	-	-	1 872	(1 386)
в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2020г.	1 713	(1 290)	-	-	-	(139)	-	-	-	1 713	(1 429)
	5111	за 2019г.	1 713	(1 098)	-	-	-	(192)	-	-	-	1 713	(1 290)
Прочие нематериальные активы	5102	за 2020г.	159	(96)	-	-	-	(10)	-	-	-	159	(106)
	5112	за 2019г.	159	(86)	-	-	-	(10)	-	-	-	159	(96)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	6	3	3
в том числе:				
Прочие нематериальные активы	5131	1	1	1
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5132	5	2	2

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Кузнецова Наталья Алексеевна
(подпись) (расшифровка подписи)

26 февраля 2021 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	-	39 335	(19 109)	(20 226)	-
	5250	за 2019г.	-	10 681	(5 290)	(5 391)	-
в том числе: Система анализа и диагностики движеня нижней челюсти с помощью вычислительной техники "Кардиакс"	5241	за 2020г.	-	5 767	2 884	(2 884)	-
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	-
Установка стоматологическая Planmeca Compact с принадлежностями	5242	за 2020г.	-	8 142	4 071	(4 071)	-
	5252	за 2019г.	-	-	-	-	-
Микроскоп хирургический общего назначения "ПРИМА Д"	5243	за 2020г.	-	3 582	1 791	(1 791)	-
	5253	за 2019г.	-	-	-	-	-
Аппарат лазерный медицинский "АЗОР-АЛМ" (модель АЛМ-2)	5244	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2019г.	-	1 454	727	(727)	-
Установка стоматологическая Planmeca Compact с принадлежностями (3)	5245	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2019г.	-	2 175	1 088	(1 088)	-
Прочее незавершеное строительство	5246	за 2020г.	-	21 844	10 366	(11 480)	-
	5256	за 2019г.	-	-	-	-	-
Прочее незавершеное строительство	5247	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2019г.	-	7 052	3 476	(3 576)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	121 697	122 056	68 245
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____ Кузнецова Наталья Алексеевна

(подпись) (расшифровка подписи)

26 февраля 2021 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ Кузнецова Наталья Алексеевна
(подпись) (расшифровка подписи)

26 февраля 2021 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло					
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2020г.	27 228	-	439 657	(432 775)	-	-	X	33 884	-
	5420	за 2019г.	26 855	-	468 449	(468 020)	-	-	X	26 855	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	23 885	-	117 954	(111 647)	-	-	113 765	30 192	-
	5421	за 2019г.	23 148	-	118 216	(117 479)	-	-	115 199	23 885	-
Готовая продукция	5402	за 2020г.	4	-	1 477	(1 453)	-	-	-	29	-
	5422	за 2019г.	3	-	1 849	(1 848)	-	-	-	4	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	1 105	-	4 621	(4 070)	-	-	94	1 655	-
	5423	за 2019г.	1 414	-	4 837	(5 146)	-	-	35	1 105	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-	300 974	(300 974)	-	-	-	-	-
	5425	за 2019г.	-	-	327 129	(327 129)	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	14 632	(14 632)	-	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	-	-	16 417	(16 417)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020г.	2 234	-	1 091	1 317	-	-	-	2 008	-
	5427	за 2019г.	2 289	-	1 056	1 111	-	-	-	2 234	-
	5408	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ Кузнецова Наталья Алексеевна
(подпись) (расшифровка подписи)

26 февраля 2021 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	300 053	(8)	95 461	-	(235 823)	-	-	-	X	X	-	-
	5530	за 2019г.	188 437	(8)	166 162	-	(54 680)	-	-	-	-	64	159 756	(8)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	4 719	(8)	1 345	-	(2 693)	-	-	-	115	19	300 053	(8)
	5531	за 2019г.	5 227	(8)	1 675	-	(2 183)	-	-	-	-	-	3 370	(8)
Авансы выданные	5512	за 2020г.	834	-	333	-	(214)	-	-	-	-	-	4 719	(8)
	5532	за 2019г.	1 033	-	237	-	(436)	-	-	-	-	-	954	-
Прочая	5513	за 2020г.	294 500	-	93 784	-	(232 916)	-	-	-	-	-	834	-
	5533	за 2019г.	182 178	-	164 250	-	(52 062)	-	-	-	-	64	155 432	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	115	19	294 500	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	300 053	(8)	95 461	-	(235 823)	-	-	-	X	X	-	-
	5520	за 2019г.	188 437	(8)	166 162	-	(54 680)	-	-	X	X	X	159 756	(8)
										X	X	X	300 053	(8)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2020г.	23 951	64 431	-	(38 797)	-	-	-	-	49 586
	5572	за 2019г.	27 531	20 206	-	(23 786)	-	-	-	-	23 951
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	23 970	11 276	2 350	(14 835)	-	-	-	64	22 825
	5580	за 2019г.	25 365	7 057	4 128	(12 715)	-	-	115	19	23 970
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	15 309	11 102	-	(6 413)	-	-	-	42	20 041
	5581	за 2019г.	15 306	5 671	-	(5 801)	-	-	115	19	15 309
авансы полученные	5562	за 2020г.	59	-	-	(25)	-	-	-	-	33
	5582	за 2019г.	57	13	-	(11)	-	-	-	-	59
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	4 204	-	-	(1 659)	-	-	-	22	2 567
	5583	за 2019г.	4 356	86	-	(238)	-	-	-	-	4 204
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	-	-	2 350	(2 350)	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	-	4 128	(4 128)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	4 398	174	-	(4 388)	-	-	-	-	184
	5586	за 2019г.	5 646	1 288	-	(2 536)	-	-	-	-	4 398
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	23 970	11 276	2 350	(14 835)	-	X	X	X	22 825
	5570	за 2019г.	25 365	7 057	4 128	(12 715)	-	X	X	X	23 970

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ Кузнецова Наталья Алексеевна
(подпись) (расшифровка подписи)

26 февраля 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	112 636	117 984
Расходы на оплату труда	5620	91 935	115 783
Отчисления на социальные нужды	5630	27 652	34 984
Амортизация	5640	26 293	28 259
Прочие затраты	5650	204 473	210 405
Итого по элементам	5660	462 989	507 415
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	462 989	507 415

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Руководитель _____ **Кузнецова Наталья Алексеевна**

(подпись) (расшифровка подписи)

26 февраля 2021 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	9 657	8 527	(10 049)	(67)	8 067
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Кузнецова Наталья Алексеевна
(подпись) (расшифровка подписи)

26 февраля 2021 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	11 407	11 407	11 407
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Кузнецова Наталья Алексеевна

(подпись) (расшифровка подписи)

26 февраля 2021 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2020г.		за 2019г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе: на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2020г.	5910	-	-	-	-
	за 2019г.	5920	-	-	-	-
в том числе:	за 2020г.	5911	-	-	-	-
	за 2019г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ Кузнецова Наталья Алексеевна
(подпись) (расшифровка подписи)

26 февраля 2021 г.

10. Общие сведения:

10.1. **ООО «МЕДИЦИНСКИЙ ЦЕНТР ИНТЕРДЕНТОС»**
10.2. Юридический адрес: 141075,Московская область, город Королев, проспект Космонавтов, дом 37, корпус 1, помещение VI.
10.3. ОГРН 1155018002864 ИНН/КПП 5018179703/501801001
10.4. Зарегистрировано в МФНС №2 по Московской области
10.5. Уставный капитал: 2 384 441,11 рублей (Два миллиона триста восемьдесят четыре тысячи четыреста сорок один рубль 11 копеек)
10.6. Основной вид деятельности: 86.23 Стоматологическая практика
10.7. Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31.12.2020 года : 233 человек.
10.8. ООО «МЦ ИНТЕРДЕНТОС» имеет зарегистрированные ФИЛИАЛЫ и обособленные подразделения в городах Московской области, не имеющие своего отдельного баланса и своего расчетного счета.
10.9. ООО « МЦ ИНТЕРДЕНТОС» осуществляет Медицинскую деятельность и имеет Медицинскую лицензию №ЛО-50-01-010054 от 11 сентября 2018 года.
10.10. Бухгалтерская отчетность ООО «МЦ ИНТЕРДЕНТОС» за 2020 год сформирована в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации , Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению, приказом Минфина России от 2 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».
10.11. Судебные разбирательства отсутствуют.
10.12. Налоговые споры не ведутся.
10.13. События после отчетной даты отсутствуют.

11. Раскрытие информации об Учетной политике

Учетная политика Утверждена Приказом Генерального директор №22 от 01.07.2015 года и дополнена Приказом Генерального директора №22/2016 от 31.12.2015 года и Приказом 23/2016 от 30.12.2016 года. С 2017 года Учетная политика не изменялась.

Согласно утвержденной Учетной политике :

Под основными средствами в целях бухгалтерского учета признаются Активы, если он предназначен для использования в уставной деятельности организации, для управленческих нужд. При этом одновременно соблюдаться условия:

- объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть свыше 12 месяцев;
- организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- стоимость объекта превышает 40 000 руб.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом. Понижающие коэффициенты к действующим нормам амортизационных отчислений основных средств не применяются

Под основными средствами в целях налогообложения понимается часть имущества, используемого в качестве средств труда для производства и реализации товаров (выполнения работ, оказания услуг) или для управления организацией первоначальной стоимостью более 100 000 рублей.

Объектами Нематериальными активами в целях бухгалтерского учета признаются приобретенные (созданные) результаты интеллектуальной деятельности и иные объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на них), используемые в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг) или для управленческих нужд организации в течение длительного времени (продолжительностью свыше 12 месяцев).

В целях налогового учета НМА стоимостью не более 100 000 руб. не признаются амортизируемым имуществом. При вводе в эксплуатацию их стоимость в полной сумме подлежит единовременному списанию в составе материальных расходов.

Учет стоимости материально- производственных запасов, товаров осуществляет по фактической себестоимости.
Учет готовой продукции ведется в плановых учетных ценах.
Списания материалов в производство, выбытие товаров производится по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО).

Финансовый результат от продажи товаров, готовой продукции ,оказания услуг определяется по отгрузке.

Доходами от основного вида деятельности признается выручка от:

- оказания медицинских услуг
- оказание косметических услуг
- выручка от реализации товаров , материалов
- оказания прочих услуг

Выручка от реализации отражается в учете:

- в отношении медицинских , косметических услуг и прочих услуг – по факту оказания услуг:
  - на дату поступления выручки от физических лиц;
  - на дату подписания акта об оказании услуг юридическими , физическими лицам;
- в отношении доходов от реализации товаров, материалов, готовой продукции – по моменту отгрузки товаров, материалов.

Организация формирует резерв по сомнительным долгам в бухгалтерском учете . Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Резерв по сомнительным долгам в целях налогового учета организация не формирует.

Организация создает Резерв на оплату отпусков в бухгалтерском учете. Резерв на оплату отпусков формируется исходя из фактических размеров фонда оплаты труда (ФОТ) с учетом страховых взносов во внебюджетные фонды. Резерв на оплату отпусков в целях налогового учета организация не формирует.

Согласно ПБУ 23/2011 при составлении «Отчета о движении денежных средств» денежные потоки организации подразделяются на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций. Денежные потоки организации классифицируются в зависимости от характера операций, с которыми они связаны, а

также от того, каким образом информация о них используется для принятия решений пользователями бухгалтерской отчетности организации.

Денежные потоки организации, которые не могут быть однозначно классифицированы в соответствии с пунктами 8 - 11 настоящего Положения, классифицируются как денежные потоки от текущих операций.

Основным видом деятельности организации является: «Оказание медицинских услуг» , которые освобождены от налогообложения НДС в соответствии со статьей 149 Налогового кодекса РФ. Наряду с данными услугами, организация реализует товары, оказывает услуги, подлежащие налогообложению, поэтому организация ведет Раздельный учет НДС по статье 170 НК РФ.

Входной НДС по основным средствам и нематериальным активам, принимаемым к учету в первом или втором месяцах квартала, распределяется пропорционально стоимости отгруженных в соответствующем месяце товаров, оказанных услуг операции по реализации которых подлежат налогообложению (освобождены от налогообложения), в общей стоимости отгруженных (переданных) за месяц товаров (работ, услуг).

Суммы входного НДС по активам, приобретенным для деятельности, освобожденной от налогообложения, включаются в стоимость активов.

Суммы входного НДС по активам, приобретенным для деятельности, облагаемой НДС, принимаемый к вычету.

Суммы входного НДС по активам, приобретенным для деятельности, облагаемой НДС, и для деятельности, освобожденной от налогообложения, подлежат распределению раз в квартал.

При организации учета Расчетов по налогу на прибыль организация руководствуется Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02.

Так как организация имеет Филиалы и обособленные подразделения, то для расчета суммы Налога на прибыль, подлежащей уплате по месту нахождения каждого обособленного подразделения применяются следующие показатели:

- расходы на оплату труда по данным налогового учета;
- остаточная стоимость амортизируемого имущества по данным налогового учета.

Методика расчета суммы налога на прибыль, подлежащей уплате по месту нахождения каждого филиала, обособленного подразделения (ОП) следующая:

Доля прибыли, приходящаяся на филиал, определяется как средняя арифметическая величина удельного веса расходов на оплату труда и удельного веса остаточной стоимости амортизируемого имущества этого филиала.

Основной вид деятельности организации : « Оказание медицинских услуг» и в соответствии с статьей 284.1 НК РФ организация применяет налоговую ставку 0 процентов по Налогу на прибыль при следующих условиях :

- Организация оказывает Медицинские услуги в соответствии с имеющейся у нее Медицинской Лицензии на эти виды услуг;

- Доходы организации от оказания Медицинских услуг составляют более 99 % от всех доходов организации;
- в штате организации, численность медицинского персонала, имеющего сертификат специалиста , непрерывно в течении периода составляет в общей численности 56 процентов;
- если в штате организации непрерывно в течение налогового периода числятся не менее 15 работников;
- организация не совершала в налоговом периоде операций с векселями и производными финансовыми инструментами.

12. Раскрытие информации об Связных сторонах

Информация об аффилированных лицах:

- ПРУСЕНКО СЕРГЕЙ АНАТОЛЬЕВИЧ –учредитель, доля в Уставном капитале - 90%,
- КУЗНЕЦОВА НАТАЛЬЯ АЛЕКСЕЕНА – учредитель , доля в Уставном капитале- 10%, Генеральный директор общества.

Операции производимые в 2020 году со связными сторонами:

- В 2020 году на Основании Протоколов 39,42,44,45,46,47,48,52 Общего собрания учредителей были выплачены промежуточные Дивиденды учредителям по финансовым результатам в размере 337 931 976 рублей.
- В 2020 году между ИП ПРУСЕНКО СЕРГЕЙ АНАТОЛЬЕВИЧ и Обществом были заключены Договора аренды помещений, оборудования которые Общество непосредственно использовало в своей производственной деятельности . Данные помещения принадлежат ИП ПРУСЕНКО С.А. на праве собственности.
  Общий объем операций по услугам аренды между аффилированными лицами за 2020 год составил 39 025,7 тысяч рублей .

- Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

- Фонд оплаты труда и вознаграждений , выплаченных основному управленческому персоналу :
  Дирекции и Генеральному директору ООО « МЦ ИНТЕРДЕНТОС в 2020 году составил 2 836 ,5 тысячи рублей .
  Общий ФОТ организации за 2020 года составил 92 735,5 тысяч рублей.

13. Иная информация, для раскрытия в бухгалтерской отчетности

Основной вид деятельности организации в 2020 году : Оказание медицинских услуг и в соответствии с статьей 284.1 НК РФ , в 2020 году организация применяла налоговую ставку 0 процентов по Налогу на прибыль, так как были соблюдены следующие условия :

- Организация оказывает Медицинские услуги в соответствии с имеющейся у нее Медицинской Лицензии на эти виды услуг;
- Доходы организации от оказания Медицинских услуг за 2020 год составили 642 875,7 тысяч рублей, что составляет 99 % от всех доходов организации;

- в штате организации, численность медицинского персонала, имеющего сертификат специалиста , непрерывно в течении 2020 года составило 172 человек, что к общей численности - 307 человека составляет 56 процентов;
- если в штате организации непрерывно в течение налогового периода числятся не менее 15 работников;
- организация не совершала в налоговом периоде операций с векселями и производными финансовыми инструментами.

Нераспределенная прибыль на начало 2020 года составила 344 596 тысячи рублей . По итогам 2020 года Обществом получена Бухгалтерская прибыль в размере 177 542 тысячи рублей, что отражено в строке 2300 Отчета о финансовых результатах . В 2020 году на Основании Протоколов Общего собрания учредителей были выплачены промежуточные Дивиденды учредителям в размере 337 932 тысяча рублей. На конец 2020 года сумма Нераспределенной прибыли составила 184 206 тысяч рублей, что соответствует строке 1370 Бухгалтерской отчетности.

Сложившаяся в 2020 г. ситуация, обусловленная распространением новой коронавирусной инфекции и связанных с ней ограничений, оказали и продолжают оказывать влияние на деятельность ООО « МЦ ИНТЕРДЕНТОС».

С учетом этого в качестве расходов по обычным видам деятельности отражены дополнительные расходы на обеспечение защитных мер в связи с распространением новой коронавирусной инфекции:

- на оплату услуг по проведению тестирования работников на наличие коронавирусной инфекции и иммунитет к ней;
- на оплату услуг по дезинфекции рабочих помещений;

Организация осуществляет защитные меры в связи с распространением новой коронавирусной инфекции и указанные расходы также включаются в состав расходов по обычным видам деятельности.

В соответствии с ПБУ 10/99 в составе прочих расходов отражены следующие расходы, произведенные в связи с распространением новой коронавирусной инфекции:

- заработная плата работникам за время нерабочих дней, установленных в целях обеспечения санитарно-эпидемиологического благополучия населения на территории Российской Федерации, и соответствующие отчисления на социальные нужды;
- оплата вынужденного простоя из-за приостановления деятельности организации в связи с коронавирусной инфекцией;

С марта по июнь 2020 года наблюдается снижение Выручки от основной деятельности в связи с ограничениями, обусловленными распространением короновирусной инфекции в несколько раз. В связи с этим часть сотрудников в период с марта 2020 года по июнь 2020 года были отправлены в вынужденный прогул.

Основной вид деятельности ООО « МЦ ИНТЕРДЕНТОС» по ОКВЭД 86.23 « Стоматологическая практика» был признан пострадавшей отраслью.

Согласно Постановления Правительства №696 от 16.05.2020 года в 2020 году было оформлено Кредитное соглашение с ВТБ ЬАНКОМ (ПАО) и получена субсидия из Федерального бюджета на возобновление деятельности в размере 39 264 810 рублей

Льготный кредит, выданный наиболее пострадавшим от эпидемии коронавируса на возобновление деятельности в соответствии с Постановлением Правительства от 16 мая 2020 года N 696, отражается в балансе согласно ПБУ 15/2008 , так как в случае нарушений условий субсидия не будет списана и организация должна будет ее вернуть в рамках кредитного соглашения.

Генеральный директор
ООО « МЦ ИНТЕРДЕНТОС» _____ Кузнецова Н.А.

26 февраля 2020 года

«МЕДИЦИНСКИЙ ЦЕНТР ИНТЕРДЕНТОС»