



ИНН 6658018488  
КПП 665801001 Стр. 001

Форма по КНД 0710099

Бухгалтерская (финансовая) отчетность

Номер корректировки 1 - - Отчетный период (код)\* 34 Отчетный год 2019

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ЕКАТЕРИНБУРГСКИЙ ЦЕНТР МНТК "МИКРОХИРУРГИЯ ГЛАЗА"  
(наименование организации)

Код вида экономической деятельности по классификатору ОКВЭД 2 86.10.

Код по ОКПО 05188592 Организационно-правовая форма (по ОКОПФ) 12200

Форма собственности (по ОКФС) 16 Единица измерения: (тыс. руб. – код по ОКЕИ) 384

Местонахождение (адрес)

620149, СВЕРДЛОВСКАЯ ОБЛ., Г. ЕКАТЕРИНБУРГ,  
УЛ. АКАДЕМИКА БАРДИНА, 4, А

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту 1 1 - да  
0 - нет

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество\*\* индивидуального аудитора

ООО "АГЕНСТВО "НАЛОГИ И ФИНАНСОВОЕ ПРАВО"

ИНН 6659016677 ОГРН/ОГРНИП 1026602952750

На 016 страницах с приложением документов или их копий на листах

Достоверность и полноту сведений, указанных  
в настоящем документе, подтверждаю:

- ☐ 1 – руководитель  
☐ 2 – уполномоченный представитель

ШИЛОВСКИХ  
ОЛЕГ  
ВЛАДИМИРОВИЧ

(фамилия, имя, отчество\*\* руководителя  
(уполномоченного представителя) полностью)

Подпись Дата 27.03.2020

Наименование и реквизиты документа,  
подтверждающего полномочия представителя

Заполняется работником налогового органа

Сведения о представлении документа

Данный документ представлен (код)

на страницах

в составе (отметить знаком V)

0710001 0710002  
0710003 0710004  
0710005

Дата представления документа

Зарегистрирован за №

Фамилия, И. О.\*\*

Подпись

\* Принимает значение: 34 – год, 94 – первый отчетный год, отличный по продолжительности от календарного.

\*\* Отчество при наличии.

## Бухгалтерский баланс

Форма по ОКУД 0710001

## АКТИВ

| Пояснения <sup>1</sup>        | Наименование показателя                                    | Код строки | На отчетную дату отчетного периода | На 31 декабря предыдущего года | На 31 декабря года, предшествующего предыдущему |
|-------------------------------|------------------------------------------------------------|------------|------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------------------|
| 1                             | 2                                                          | 3          | 4                                  | 5                              | 6                                               |
| <b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b> |                                                            |            |                                    |                                |                                                 |
| 1                             | Нематериальные активы                                      | 1110       | 71454                              | 73123                          | 1739                                            |
| -                             | Результаты исследований и разработок                       | 1120       | -                                  | -                              | -                                               |
| -                             | Нематериальные поисковые активы                            | 1130       | -                                  | -                              | -                                               |
| -                             | Материальные поисковые активы                              | 1140       | -                                  | -                              | -                                               |
| 2                             | Основные средства                                          | 1150       | 691633                             | 767676                         | 768781                                          |
| -                             | Доходные вложения в материальные ценности                  | 1160       | 115                                | 13                             | 126                                             |
| 3                             | Финансовые вложения                                        | 1170       | 50                                 | 50                             | 50                                              |
| -                             | Отложенные налоговые активы                                | 1180       | 7704                               | 6930                           | 6524                                            |
| 4                             | Прочие внеоборотные активы                                 | 1190       | 31200                              | 42554                          | 52479                                           |
| -                             | Итого по разделу I                                         | 1100       | 802156                             | 890346                         | 829699                                          |
| <b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>   |                                                            |            |                                    |                                |                                                 |
| 5                             | Запасы                                                     | 1210       | 213228                             | 127649                         | 128256                                          |
| -                             | Налог на добавленную стоимость по приобретённым ценностям  | 1220       | -                                  | -                              | -                                               |
| 6                             | Дебиторская задолженность                                  | 1230       | 223059                             | 176803                         | 121684                                          |
| -                             | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240       | -                                  | -                              | -                                               |
| -                             | Денежные средства и денежные эквиваленты                   | 1250       | 190477                             | 155702                         | 237446                                          |
| 7                             | Прочие оборотные активы                                    | 1260       | 624                                | 766                            | 7029                                            |
| -                             | Итого по разделу II                                        | 1200       | 627388                             | 460920                         | 494415                                          |
| -                             | <b>БАЛАНС</b>                                              | 1600       | 1429544                            | 1351266                        | 1324114                                         |

## ПАССИВ

| Пояснения <sup>1</sup>                          | Наименование показателя                                                | Код строки | На отчетную дату отчетного периода | На 31 декабря предыдущего года | На 31 декабря года, предшествующего предыдущему |
|-------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|------------|------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------------------|
| 1                                               | 2                                                                      | 3          | 4                                  | 5                              | 6                                               |
| <b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>                   |                                                                        |            |                                    |                                |                                                 |
| -                                               | Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) | 1310       | 48                                 | 48                             | 48                                              |
| -                                               | Собственные акции, выкупленные у акционеров <sup>2</sup>               | 1320       | (-)                                | (-)                            | (-)                                             |
| -                                               | Переоценка внеоборотных активов                                        | 1340       | -                                  | -                              | -                                               |
| -                                               | Добавочный капитал (без переоценки)                                    | 1350       | -                                  | -                              | -                                               |
| 8                                               | Резервный капитал                                                      | 1360       | 5                                  | 5                              | 5                                               |
| -                                               | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)                           | 1370       | 1348376                            | 1245555                        | 1187779                                         |
| -                                               | Итого по разделу III                                                   | 1300       | 1348429                            | 1245608                        | 1187832                                         |
| <b>III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ <sup>3</sup></b> |                                                                        |            |                                    |                                |                                                 |
| -                                               | Паевой фонд                                                            | 1310       | -                                  | -                              | -                                               |
| -                                               | Целевой капитал                                                        | 1320       | -                                  | -                              | -                                               |
| -                                               | Целевые средства                                                       | 1350       | -                                  | -                              | -                                               |
| -                                               | Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества                   | 1360       | -                                  | -                              | -                                               |
| -                                               | Резервный и иные целевые фонды                                         | 1370       | -                                  | -                              | -                                               |
| -                                               | Итого по разделу III                                                   | 1300       | -                                  | -                              | -                                               |
| <b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>           |                                                                        |            |                                    |                                |                                                 |
| 9                                               | Заемные средства                                                       | 1410       | 0                                  | 0                              | 52263                                           |
| -                                               | Отложенные налоговые обязательства                                     | 1420       | 29771                              | 29567                          | 29494                                           |
| -                                               | Оценочные обязательства                                                | 1430       | -                                  | -                              | -                                               |
| -                                               | Прочие обязательства                                                   | 1450       | -                                  | -                              | -                                               |
| -                                               | Итого по разделу IV                                                    | 1400       | 29771                              | 29567                          | 81757                                           |



### Детализация отдельных показателей бухгалтерского баланса

Лист представляется при наличии детализации

| Пояснения                                                             | Наименование показателя                                         | Код строки | На отчетную дату отчетного периода | На 31 декабря предыдущего года | На 31 декабря года, предшествующего предыдущему |
|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|------------|------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------------------|
| 1                                                                     | 2                                                               | 3          | 4                                  | 5                              | 6                                               |
| <b>Нематериальные активы (стр. 1110), из них:</b>                     |                                                                 |            |                                    |                                |                                                 |
| 1                                                                     | патенты                                                         | 1111       | 2755                               | 3434                           | 1739                                            |
| 1                                                                     | право владения и пользования объектом Концессионного соглашения | 1112       | 68699                              | 69689                          | -                                               |
|                                                                       |                                                                 | 1113       | -                                  | -                              | -                                               |
| <b>Результаты исследований и разработок (стр. 1120), из них:</b>      |                                                                 |            |                                    |                                |                                                 |
|                                                                       |                                                                 | 1121       | -                                  | -                              | -                                               |
|                                                                       |                                                                 | 1122       | -                                  | -                              | -                                               |
|                                                                       |                                                                 | 1123       | -                                  | -                              | -                                               |
| <b>Нематериальные поисковые активы (стр. 1130), из них:</b>           |                                                                 |            |                                    |                                |                                                 |
|                                                                       |                                                                 | 1131       | -                                  | -                              | -                                               |
|                                                                       |                                                                 | 1132       | -                                  | -                              | -                                               |
|                                                                       |                                                                 | 1133       | -                                  | -                              | -                                               |
| <b>Материальные поисковые активы (стр. 1140), из них:</b>             |                                                                 |            |                                    |                                |                                                 |
|                                                                       |                                                                 | 1141       | -                                  | -                              | -                                               |
|                                                                       |                                                                 | 1142       | -                                  | -                              | -                                               |
|                                                                       |                                                                 | 1143       | -                                  | -                              | -                                               |
| <b>Основные средства (стр. 1150), из них:</b>                         |                                                                 |            |                                    |                                |                                                 |
| 2                                                                     | Здания, сооружения, передаточные устройства                     | 1151       | 364542                             | 374370                         | 354044                                          |
| 2                                                                     | машины, оборудование, транспортные средства                     | 1152       | 317985                             | 385742                         | 406997                                          |
| 2                                                                     | прочие виды основных средств                                    | 1153       | 9106                               | 7564                           | 7740                                            |
| <b>Доходные вложения в материальные ценности (стр. 1160), из них:</b> |                                                                 |            |                                    |                                |                                                 |
|                                                                       |                                                                 | 1161       | -                                  | -                              | -                                               |
|                                                                       |                                                                 | 1162       | -                                  | -                              | -                                               |
|                                                                       |                                                                 | 1163       | -                                  | -                              | -                                               |
| <b>Финансовые вложения (стр. 1170), из них:</b>                       |                                                                 |            |                                    |                                |                                                 |
| 3                                                                     | Доля в уставном капитале ПАО "УБРиР"                            | 1171       | 50                                 | 50                             | 50                                              |
|                                                                       |                                                                 | 1172       | -                                  | -                              | -                                               |
|                                                                       |                                                                 | 1173       | -                                  | -                              | -                                               |



ИНН

6 6 5 8 0 1 8 4 8 8

КПП

6 6 5 8 0 1 0 0 1

Стр.

0 0 6

## Детализация отдельных показателей бухгалтерского баланса

Лист представляется при наличии детализации

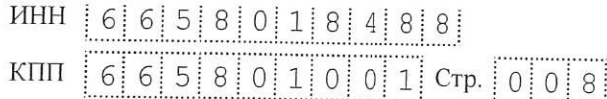
| Пояснения                                                                              | Наименование показателя                      | Код строки | На отчетную дату отчетного периода | На 31 декабря предыдущего года | На 31 декабря года, предшествующего предыдущему |
|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|------------|------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------------------|
| 1                                                                                      | 2                                            | 3          | 4                                  | 5                              | 6                                               |
| <b>Отложенные налоговые активы (стр. 1180), из них:</b>                                |                                              |            |                                    |                                |                                                 |
|                                                                                        |                                              | 1181       | -                                  | -                              | -                                               |
|                                                                                        |                                              | 1182       | -                                  | -                              | -                                               |
|                                                                                        |                                              | 1183       | -                                  | -                              | -                                               |
| <b>Прочие внеоборотные активы (стр. 1190), из них:</b>                                 |                                              |            |                                    |                                |                                                 |
|                                                                                        | Приобретение НМА                             | 1191       | 3116                               | 537                            | 439                                             |
|                                                                                        | Приобретение объектов ОС                     | 1192       | 19142                              | 30832                          | 52040                                           |
|                                                                                        | Прочие вложения во внеоборотные активы       | 1193       | 8942                               | 11185                          | 0                                               |
| <b>Запасы (стр. 1210), из них:</b>                                                     |                                              |            |                                    |                                |                                                 |
| 5                                                                                      | сырье и материалы                            | 1211       | 201095                             | 117427                         | 120045                                          |
| 5                                                                                      | товары                                       | 1212       | 12133                              | 10222                          | 8211                                            |
|                                                                                        |                                              | 1213       | -                                  | -                              | -                                               |
| <b>Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (стр. 1220), из них:</b>  |                                              |            |                                    |                                |                                                 |
|                                                                                        |                                              | 1221       | -                                  | -                              | -                                               |
|                                                                                        |                                              | 1222       | -                                  | -                              | -                                               |
|                                                                                        |                                              | 1223       | -                                  | -                              | -                                               |
| <b>Дебиторская задолженность (стр. 1230), из них:</b>                                  |                                              |            |                                    |                                |                                                 |
| 6                                                                                      | задолженность покупателей                    | 1231       | 100465                             | 110496                         | 74206                                           |
| 6                                                                                      | задолженность поставщиков (авансы)           | 1232       | 88593                              | 15144                          | 24503                                           |
| 6                                                                                      | задолженность сотрудников перед организацией | 1233       | 4288                               | 1867                           | 1827                                            |
| 6                                                                                      | авансовые платежи по налогам                 |            | 28469                              | 47834                          | 19060                                           |
| 6                                                                                      | задолженность соц.страхования по б/листам    |            | 1244                               | 1462                           | 2088                                            |
| <b>Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) (стр. 1240), из них:</b> |                                              |            |                                    |                                |                                                 |
|                                                                                        |                                              | 1241       | -                                  | -                              | -                                               |
|                                                                                        |                                              | 1242       | -                                  | -                              | -                                               |
|                                                                                        |                                              | 1243       | -                                  | -                              | -                                               |
| <b>Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250), из них:</b>                   |                                              |            |                                    |                                |                                                 |
|                                                                                        |                                              | 1251       | -                                  | -                              | -                                               |
|                                                                                        |                                              | 1252       | -                                  | -                              | -                                               |
|                                                                                        |                                              | 1253       | -                                  | -                              | -                                               |

ИНН 6 6 5 8 0 1 8 4 8 8  
КПП 6 6 5 8 0 1 0 0 1 Стр. 0 0 7

## Детализация отдельных показателей бухгалтерского баланса

Лист представляется при наличии детализации

| Пояснения                                                                                                        | Наименование показателя                                 | Код строки | На отчетную дату отчетного периода | На 31 декабря предыдущего года | На 31 декабря года, предшествующего предыдущему |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|------------|------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------------------|
| 1                                                                                                                | 2                                                       | 3          | 4                                  | 5                              | 6                                               |
| <b>Прочие оборотные активы (стр. 1260), из них:</b>                                                              |                                                         |            |                                    |                                |                                                 |
| 7                                                                                                                | Расходы будущих периодов: не исключительные права на ПО | 1261       | 624                                | 766                            | 7029                                            |
|                                                                                                                  |                                                         | 1262       | -                                  | -                              | -                                               |
|                                                                                                                  |                                                         | 1263       | -                                  | -                              | -                                               |
| <b>Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) / Паевой фонд (стр. 1310), из них:</b> |                                                         |            |                                    |                                |                                                 |
|                                                                                                                  |                                                         | 1311       | -                                  | -                              | -                                               |
|                                                                                                                  |                                                         | 1312       | -                                  | -                              | -                                               |
|                                                                                                                  |                                                         | 1313       | -                                  | -                              | -                                               |
| <b>Собственные акции, выкупленные у акционеров (стр. 1320), из них:</b>                                          |                                                         |            |                                    |                                |                                                 |
|                                                                                                                  |                                                         | 1321       | (-)                                | (-)                            | (-)                                             |
|                                                                                                                  |                                                         | 1322       | (-)                                | (-)                            | (-)                                             |
|                                                                                                                  |                                                         | 1323       | (-)                                | (-)                            | (-)                                             |
| <b>Целевой капитал (стр. 1320), из них:</b>                                                                      |                                                         |            |                                    |                                |                                                 |
|                                                                                                                  |                                                         | 1321       | -                                  | -                              | -                                               |
|                                                                                                                  |                                                         | 1322       | -                                  | -                              | -                                               |
|                                                                                                                  |                                                         | 1323       | -                                  | -                              | -                                               |
| <b>Переоценка внеоборотных активов (стр. 1340), из них:</b>                                                      |                                                         |            |                                    |                                |                                                 |
|                                                                                                                  |                                                         | 1341       | -                                  | -                              | -                                               |
|                                                                                                                  |                                                         | 1342       | -                                  | -                              | -                                               |
|                                                                                                                  |                                                         | 1343       | -                                  | -                              | -                                               |
| <b>Добавочный капитал (без переоценки) / Целевые средства (стр. 1350), из них:</b>                               |                                                         |            |                                    |                                |                                                 |
|                                                                                                                  |                                                         | 1351       | -                                  | -                              | -                                               |
|                                                                                                                  |                                                         | 1352       | -                                  | -                              | -                                               |
|                                                                                                                  |                                                         | 1353       | -                                  | -                              | -                                               |
| <b>Резервный капитал / Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества (стр. 1360), из них:</b>             |                                                         |            |                                    |                                |                                                 |
| 8                                                                                                                | В соответствии с законодательством                      | 1361       | 5                                  | 5                              | 5                                               |
|                                                                                                                  |                                                         | 1362       | -                                  | -                              | -                                               |
|                                                                                                                  |                                                         | 1363       | -                                  | -                              | -                                               |



Лист представляется при наличии детализации

Принято 27.03.2020 в 10:15













ИНН 6 6 5 8 0 1 8 4 8 8

КПП 6 6 5 8 0 1 0 0 1 Стр. 0 1 4

**2. Корректировка в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок**

| Наименование показателя<br>1                            | Код строки<br>2 | На 31 декабря года, предшествующего предыдущему<br>3 | Изменение капитала за предыдущий год<br>за счет чистой прибыли (убытка)<br>4 | за счет иных факторов<br>5 | На 31 декабря предыдущего года<br>6 |
|---------------------------------------------------------|-----------------|------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-------------------------------------|
| <b>Капитал – всего:</b>                                 |                 |                                                      |                                                                              |                            |                                     |
| до корректировок                                        | 3400            | -                                                    | -                                                                            | -                          | -                                   |
| корректировка в связи с:<br>изменением учетной политики | 3410            | -                                                    | -                                                                            | -                          | -                                   |
| исправлением ошибок                                     | 3420            | -                                                    | -                                                                            | -                          | -                                   |
| после корректировок                                     | 3500            | -                                                    | -                                                                            | -                          | -                                   |
| <b>в том числе:</b>                                     |                 |                                                      |                                                                              |                            |                                     |
| нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):           |                 |                                                      |                                                                              |                            |                                     |
| до корректировок                                        | 3401            | -                                                    | -                                                                            | -                          | -                                   |
| корректировка в связи с:<br>изменением учетной политики | 3411            | -                                                    | -                                                                            | -                          | -                                   |
| исправлением ошибок                                     | 3421            | -                                                    | -                                                                            | -                          | -                                   |
| после корректировок                                     | 3501            | -                                                    | -                                                                            | -                          | -                                   |
| по другим статьям капитала:                             |                 |                                                      |                                                                              |                            |                                     |
| до корректировок                                        | 3402            | -                                                    | -                                                                            | -                          | -                                   |
| корректировка в связи с:<br>изменением учетной политики | 3412            | -                                                    | -                                                                            | -                          | -                                   |
| исправлением ошибок                                     | 3422            | -                                                    | -                                                                            | -                          | -                                   |
| после корректировок                                     | 3502            | -                                                    | -                                                                            | -                          | -                                   |

**3. Чистые активы**

| Наименование показателя<br>1 | Код строки<br>2 | На 31 декабря отчетного года<br>3 | На 31 декабря предыдущего года<br>4 | На 31 декабря года, предшествующего предыдущему<br>5 |
|------------------------------|-----------------|-----------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------------------------|
| Чистые активы                | 3600            | 1348429                           | 1245608                             | 1187832                                              |





ИНН

КПП

6 6 5 8 0 1 8 4 8 8

6 6 5 8 0 1 0 0 1 Стр.

0 1 6

| Наименование показателя<br>1                                                                                              | Код<br>строки<br>2 | За отчетный год<br>3 | За предыдущий год<br>4 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|----------------------|------------------------|
| <b>Денежные потоки от финансовых операций</b>                                                                             |                    |                      |                        |
| Поступления – всего                                                                                                       | 4310               | -                    | -                      |
| в том числе:                                                                                                              |                    |                      |                        |
| получение кредитов и займов                                                                                               | 4311               | -                    | -                      |
| денежных вкладов собственников (участников)                                                                               | 4312               | -                    | -                      |
| от выпуска акций, увеличения долей участия                                                                                | 4313               | -                    | -                      |
| от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.                                                       | 4314               | -                    | -                      |
| прочие поступления.                                                                                                       | 4319               | -                    | -                      |
| Платежи – всего                                                                                                           | 4320               | (13863)              | (38400)                |
| в том числе:                                                                                                              |                    |                      |                        |
| собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организаций или их выходом из состава участников | 4321               | (-)                  | (-)                    |
| на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)                         | 4322               | (-)                  | (-)                    |
| в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов                         | 4323               | (13863)              | (38400)                |
| прочие платежи                                                                                                            | 4329               | (-)                  | (-)                    |
| Сальдо денежных потоков от финансовых операций                                                                            | 4300               | (13863)              | (38400)                |
| Сальдо денежных потоков за отчетный период                                                                                | 4400               | 34807                | (81652)                |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода                                              | 4450               | 155702               | 237446                 |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода                                               | 4500               | 190477               | 155702                 |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю                                                  | 4490               | (32)                 | (92)                   |

## **ПОЯСНЕНИЯ К ГОДОВОМУ**

### **ОТЧЁТУ**

*АО Екатеринбургский центр*

*МНТК «Микрохирургия глаза» за 2019 год*

Екатеринбургский центр МНТК «Микрохирургия глаза» является правопреемником Свердловского филиала арендного предприятия МНТК «Микрохирургия глаза», зарегистрированного Постановлением главы администрации Верх-Исетского района г.Екатеринбурга № 233/61 от 19.11.1992 года.

ИНН 6658018488 КПП 665801001

Свидетельство о государственной регистрации: серия IV-ВИ № 3106 от 18.02.1993 года.

Юридический адрес: 620149 г. Екатеринбург, ул.А.Бардина, 4А

Дата государственной регистрации: 06 декабря 2002 года основной государственный регистрационный № 1026602342073.

Основной вид деятельности в области здравоохранения:

-оказание медицинских услуг, в том числе, хирургическая, диагностическая и иная лечебная деятельность в рамках программы обязательного медицинского страхования, платных медицинских услуг, фармацевтическая деятельность, в том числе, закупка, хранение и реализация лекарственных средств и изделий медицинского назначения и т.д.

АО Екатеринбургский центр МНТК «Микрохирургия глаза» имеет филиалы в Ханты-Мансийском АО, Тюменской и Курганской областях. Так же открыты десять представительств Центра в Свердловской области.

Регистратор: АО «Ведение реестров компании».

Аудитор Общества: ООО «Агентство «Налоги и финансовое право». Корпоративный член саморегулируемой организации аудиторов «Ассоциация «Содружество». ОРНЗ 11606069496.

## **ВАЖНЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**

### **Бухгалтерские правила**

Бухгалтерская отчётность сформирована Обществом в соответствии с Положением о бухгалтерском учёте и отчётности в Российской Федерации на основании учётных записей, сделанных согласно Плану счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий (Приказ МФ РФ от 31.10.2000 № 94н).

Имущество и обязательства оценены по фактическим затратам на приобретение.

### **Основные средства**

В составе основных средств отражены здания, сооружения, машины, оборудование и другие соответствующие объекты, если их стоимость превышает 40 000 руб. за единицу, сроком полезного использования больше 12 месяцев.

Переоценка основных средств в 2019 году не производилась. Амортизация по основным средствам начисляется равномерно в течении срока полезного использования по нормам, утвержденным в установленном законодательством порядке (Постановлением от 22.10.1990 № 1072

по основным средствам, введенным в эксплуатацию до 01.01.2004; по основным средствам, введенным в эксплуатацию с 01.01.2004 – в соответствии с Постановлением № 1 от 01.01.2002г).

По основным средствам, включенным в состав амортизируемого имущества, применяется амортизационная премия.

Учёт стоимости ремонта основных средств осуществляется путём включения фактических затрат в себестоимость продукции, работ, услуг по мере производства ремонтных работ.

#### **Материально-производственные запасы**

Материально-производственные запасы оценены по себестоимости каждой единицы. Списание материально-производственных запасов в производство осуществляется по средней себестоимости.

Товары отражаются в учёте по покупной стоимости.

Транспортные расходы по доставке товаров сверх договорной цены поставки учитываются в составе фактических затрат на приобретение.

#### **Учёт выручки от реализации продукции**

Выручка от реализации (работ, услуг) определяется по моменту отгрузки продукции, товаров, выполнения работ и оказания услуг и предъявления заказчиком (покупателем) расчетных документов (если иной порядок не предусмотрен договором).

#### **Учёт затрат**

При выполнении услуг калькулируется полная фактическая производственная себестоимость продукции, работ, услуг.

Затраты подразделяются на прямые затраты и косвенные. Косвенные затраты распределяются между видами деятельности пропорционально объему выручки.

Расходы, собранные в течении отчетного периода на счетах бухгалтерского учета 26 «Общественные расходы», 25 «Общепроизводственные расходы» списываются в конце отчетного периода в дебет счета 20 «Основное производство».

### **Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.**

#### **Нематериальные активы**

Первоначальная стоимость нематериальных активов по состоянию на 01.01.2019 года составляла 76 728 тыс.руб. За отчетный период первоначальная стоимость увеличилась на 2 178 тыс.руб. и составила на 31.12.2019 – 78 906 тыс.руб., в том числе:

|                                          |                   |
|------------------------------------------|-------------------|
| - патенты                                | - 676 тыс.руб.    |
| - исключительные права ПО                | - 3 370 тыс.руб.  |
| - права на рекламный ролик               | - 2 782 тыс.руб.  |
| - права по авторским договорам           | - 300 тыс.руб.    |
| - права владения пользования объектом КС | - 71 778 тыс.руб. |

На конец отчетного периода накопленная амортизация по нематериальным активам составила 7 452 тыс.руб.

Пояснение № 1.

### Основные средства

Первоначальная стоимость основных средств по состоянию на 01.01.2019 года составила 1 522 481 тыс.рублей. За отчетный период первоначальная стоимость увеличилась на 43 875 тыс.рублей и составила на 31.12.2019 – 1 566 356 тыс.рублей, в том числе:

|                                              |                      |
|----------------------------------------------|----------------------|
| - здания                                     | - 420 041 тыс.руб.   |
| - сооружения и передаточные устройства       | - 6 856 тыс.руб.     |
| - машины и оборудование                      | - 1 077 694 тыс.руб. |
| - инструменты                                | - 2 445 тыс.руб.     |
| - транспортные средства                      | - 28 782 тыс.руб.    |
| - производственный и хозяйственный инвентарь | - 30 528 тыс.руб.    |
| - другие виды основных средств               | - 10 тыс.руб.        |

Поступило всего основных средств на сумму - 82 943 тыс.рублей

в том числе:

|                                                          |                   |
|----------------------------------------------------------|-------------------|
| - по группе «машины и оборудование»                      | - 70 792 тыс.руб. |
| - по группе «производственный и хозяйственный инвентарь» | - 3 362 тыс.руб.  |
| - по группе «транспортные средства»                      | - 8 186 тыс.руб.  |
| - по группе «сооружения»                                 | - 603 тыс.руб.    |

Выбыло всего основных средств на сумму – 39 079 тыс.руб.,

в том числе:

- по группе «машины и оборудование» списаны в связи с моральным и физическим износом – 31 784 тыс.рублей,
- по группе «производственный и хозяйственный инвентарь» списаны в связи с моральным и физическим износом – 1 404 тыс.рублей,
- по группе «транспортные средства» списаны в связи с моральным и физическим износом – 5 174 тыс.рублей.
- по группе «передаточные устройства» - 70 тыс.руб
- по группе «инструменты» - 647 тыс.руб.

Стоимость основных средств по остаточной стоимости:

- на 31.12.2019 – 691 633 тыс.руб.
- на 01.01.2019 – 767 676 тыс.руб.

Пояснение № 2.

### **Запасы**

Запасы по состоянию на 01.01.2019 составили 127 649 тыс.руб.; по состоянию на 31.12.2019 увеличилось до 213 228 тыс.рублей.

В состав запасов на конец отчетного периода входят:

- сырьё, материалы и другие аналогичные ценности - 201 095 тыс.руб.
- товары для перепродажи - 12 132 тыс.руб.

В целом за 2019 год запасы увеличилось на 85 579 тыс.рублей.

Пояснение № 4.

### **Налог на добавленную стоимость**

Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям на 31.12.2019 года отсутствует.

### **Финансовые вложения**

Доля в Уставном капитале ПАО «УБРИР» составляет 50 тыс.рублей.

Пояснение № 3.

### **Уставный капитал, акции Общества**

Величина уставного капитала по состоянию на 31.12.2018 составляет 47 797 рублей.

Количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчётного года не изменялось. В Обществе размещено 47 797 обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 рубль за штуку.

Выпуск дополнительных акций не производилось, номинальная стоимость не менялась.

### **Резервный капитал**

Резервный капитал по состоянию на 31.12.2019 составляет 4 779,70 рублей.

В соответствии с Уставом в Обществе созданы резервы:

- «Резервный фонд» создан в предыдущие отчётные периоды.

### **Нераспределенная прибыль**

Расходы произведенные за счет прибыли прошлых лет в соответствии со сметой расходов, утвержденной общим собранием акционеров от 29.05.2019г составили 17 701 тыс.рублей за 2019г.

в том числе:

- участие в содержании детей в детских дошкольных учреждениях - 600 тыс.руб.
- расходы на оплату санаторных, детских путёвок, подарков, оплата отдыха, спорта - 8 986 тыс.руб.
- перечисления в организации, финансовая помощь - 50 тыс.руб.
- материальная помощь, выплаты из прибыли - 5 295 тыс.руб.
- прочие расходы - 2 570 тыс.руб.
- дотация «Фонд зрения» - 200 тыс.руб.

### **Дебиторская задолженность**

Дебиторская задолженность на 01.01.2019 составила – 176 803 тыс.рублей, на 31.12.2019 – 223 059 тыс.руб. в том числе:

|                                                   |                    |
|---------------------------------------------------|--------------------|
| - задолженность покупателей (мед.услуги ОМС, ДМС) | - 88 593 тыс.руб.  |
| - задолженность поставщиков                       | - 100 161 тыс.руб. |
| - задолженность соц.страх. по больничным листам   | - 1 244 тыс.руб.   |
| - с персоналом по прочим операциям                | - 4 288 тыс.руб.   |
| - аванс по налогам                                | - 28 469 тыс.руб.  |
| -начисленные проценты по депозитным договорам     | - 304 тыс.руб.     |

Всего дебиторская задолженность уменьшилась на 46 256 тыс.руб.

### **Кредиторская задолженность**

На начало года кредиторская задолженность составляла – 27 555 тыс.руб. Кредиторская задолженность на 31.12.2019 составила 12 824 тыс.руб.,

в том числе:

|                                         |                  |
|-----------------------------------------|------------------|
| - расчеты с поставщиками и подрядчиками | - 5 446 тыс.руб. |
| - задолженность по налогам и сборам     | - 5 296 тыс.руб. |
| - авансы полученные                     | - 2 077 тыс.руб. |
| - расчеты с персоналом                  | - 5 тыс.руб.     |

Вся сумма кредиторской задолженности краткосрочная.

### **Среднесписочная численность работников**

Среднесписочная численность работников за отработанное время на 01.01.2019 года составила 662 человека, на 31.12.2019 составила 655 человека.

### **Платежи в бюджет**

В 2018 году Обществом начислено в бюджет налогов и иных платежей, и сборов на сумму 327 751 тыс.руб.,

в том числе:

|                                                |                    |
|------------------------------------------------|--------------------|
| - расчеты по социальному страхованию           | - 182 624 тыс.руб. |
| - налог на добавленную стоимость               | - 6 219 тыс.руб.   |
| - налог на имущество                           | - 12 140 тыс.руб.  |
| - налог на прибыль и иные обязательные платежи | - 34 895 тыс.руб.  |
| - налог на доходы физических лиц               | - 91 780 тыс.руб.  |
| - транспортный налог                           | - 65 тыс.руб.      |
| - прочие налоги, сборы, пошлины                | - 28 тыс.руб.      |

По состоянию на 31.12.2019 кредиторская задолженность бюджету составляет 5 296 тыс.рублей.

### **Финансовые результаты**

Выручка от реализации услуг в 2019 году составила 2 034 813 тыс.руб.

Себестоимость проданной продукции, услуг составила 1 862 947 тыс.руб.,

в том числе:

|                                  |                    |
|----------------------------------|--------------------|
| - материальные затраты           | - 461 539 тыс.руб. |
| - затраты на оплату труда        | - 662 081 тыс.руб. |
| - отчисления на социальные нужды | - 174 719 тыс.руб. |
| - амортизация основных средств   | - 162 451 тыс.руб. |
| - прочие затраты                 | - 329 467 тыс.руб. |

Прибыль за отчетный год составила – 171 866 тыс.руб.

Прочие доходы составили за год – 7 624 тыс.руб.

в том числе:

|                                                   |                  |
|---------------------------------------------------|------------------|
| - проценты к поручению начислены за год в размере | - 1 774 тыс.руб. |
| - доходы от продажи ОС                            | - 2 133 тыс.руб. |
| - курсовая разница                                | - 686 тыс.руб.   |
| - прочие доходы                                   | - 3 031 тыс.руб. |

Прочие расходы составили за год - 41 372 тыс.руб.

в том числе:

|                                                                            |                   |
|----------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| - проценты за пользование кредитом                                         | - 275 тыс.руб.    |
| - услуги реестродержателя                                                  | - 287 тыс.руб.    |
| - расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями | - 8 345 тыс.руб.  |
| - курсовая разница                                                         | - 1 977 тыс.руб.  |
| - прочие расходы                                                           | - 30 488 тыс.руб. |

Таким образом, прибыль до налогообложения за год составила - 137 722 тыс.руб.

Текущий налог на прибыль за 2019 год – 34 895 тыс.руб.

Прибыль, оставшаяся в распоряжении Общества (чистая прибыль отчетного периода) - 102 821 тыс.рублей.

В 2017 году было заключено Концессионное соглашение в отношении объекта здравоохранения «Центр микрохирургия глаза в г. Екатеринбурге» - зданий, расположенных в г. Екатеринбурге, ул. Академика Бардина, д.4А. Рыночная стоимость данного объекта составляет – 186 099 тыс.рублей и учитывается на за балансовом счете 012.

Износ в 2019 году составил 2 616 тыс.руб.

Предметом соглашения является передача зданий для использования в целях оказания медицинской помощи взрослому населению и детям при заболевании глаза, его придаточного аппарата и орбиты сроком на 25 лет. В 2018 году объект использовался по целевому назначению, предусмотренному концессионным соглашением.

В рамках концессионного соглашения в 2019 году оплата контрагентам составила 132 915 тыс.рублей.

Из них в качестве объектов основных средств введено в эксплуатацию – 2 011 тыс.руб., затраты на реконструкцию составили – 0 тыс.руб, затраты на капитальный ремонт составляют – 26 781 тыс.рублей.

Курс рубля на 31 декабря 2019 года по отношению к доллару США составил 61,9057;

по отношению к EUR составил 69,3406.

#### **События после отчетной даты:**

В период составления отчетности не существовало фактов хозяйственной жизни, которые существенно могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

#### **Связанные стороны**

Сведения о связанных и аффилированных лицах:

-генеральный директор Шиловских О.В.

-члены наблюдательного совета

Ободов Виктор Алексеевич зам.генерального директора

Ребриков Сергей Викторович зам.генерального директора

Фечин Олег Борисович зам.генерального директора

Сделок со связанными и аффилированными лицами в 2019 году не производилось.

В 2019 г. генеральному директору и членам наблюдательного совета выплачивалось вознаграждение в форме заработной платы.

Генеральный директор

АО Екатеринбургский центр

МНТК «Микрохирургия глаза»



Шиловских О.В.