Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу ООО «МСЧ «Славич»
за 2020год.

1.Сведения об организации

С 27.12.2016г. ООО «МСЧ «Славич» входит в организационную структуру Компания «Ар. Энд ди. Байокодженси лабораториз инк. ЛТД», доля которой в уставном капитале 100%. Уставный капитал предприятия заполнен полностью и составляет 11247,4 тыс. руб.

ООО «МСЧ «Славич» имеет свой счет, самостоятельный баланс, осуществляет свою деятельность в соответствии с полученными лицензиями и Уставом.

Основными видами деятельности ООО «МСЧ «Славич» являются:

- Врачебная практика;
- Стоматологическая практика;
- Деятельность среднего медицинского персонала;
- Деятельность вспомогательного стоматологического персонала;
- Деятельность медицинских лабораторий;
- Розничная торговля фармацевтическими товарами;
- Розничная торговля медицинскими товарами и ортопедическими изделиями;
- Розничная торговля косметическими и парфюмерными товарами;
- Стирка, химическая очистка и окрашивание текстильных и меховых изделий.

Среднесписочная численность работающих за отчетный период составила 82 чел.

2. Особенности учетной политики

1. Основные средства оцениваются по стоимости их приобретения, затрат на доставку. Основные средства со сроком полезного использования более 12 месяцев, но стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету до 40000 рублей включительно (за единицу) списываются на затраты производства по мере отпуска их в производство или в эксплуатацию в полной сумме.
2. Начисление амортизации объектов основных средств начисляется линейным способом.
3. Материальные ресурсы, списываются в производство по средней себестоимости
4. «Общехозяйственные расходы» счет 26 распределяется между объектами деятельности пропорционально выручки без НДС по данному виду деятельности.
5. Учет затрат, собранных на счете 20 «прачечная» осуществляется:
   –пропорционально принятому количеству для стирки белья в кг, по видам деятельности и заказчикам.
6. Расходы на продажу, собранные в течение отчетного периода на счете 44 распределяются в дебет счета 90 «Продажи» ежемесячно.
7. Учет товаров производится по розничным ценам с использованием счета 42.
8. Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений, т.е. по отгрузке продукции, услуг и перехода права собственности.

3. Сведения о доходах и расходах

За отчетный год ООО «МСЧ «Славич» достигло следующих показателей:

Выручка от реализации продукции, услуг, товаров составила за 2020 год 61038,6 тыс. руб. Темп роста к соответствующим показателям прошлого года 99,9%.

В том числе по видам деятельности.

Вид деятельности	2020 год			Темп роста к 2019 году
	Сумма, Тыс. руб.	Структура, %	% выполнения плана	
Выручка от медицинских услуг	58829,8	96,4%	97,4%	99,4%
Товарооборот аптеки	1531,1	2,5%	118,9%	124,4%
Выручка от услуги прачечной	677,7	1,1%	68,3%	101,6%
ИТОГО:	61038,6	100,0%	97,4%	99,9%

Структура доходов по видам деятельности

Наименование	2020год			Темп роста к 2019г.
	Сумма, Тыс. руб.	Структура Доходов, %	% выполнения плана	
1. Доходы от оказания медицинских услуг:	**58829,8**	**96,4%**	**97,4%**	**99,4%**
В т.ч. - по договорам Добровольного Медицинского Страхования (ДМС)	10478,1	17,2%	113,3%	105,7%
- Реализовано медицинских услуг за наличный расчет	40090,4	65,7%	92,8%	98,6%
- Реализовано медицинских услуг по другим договорам	8261,1	13,5%	103,7%	95,7%
2. Доходы от деятельности аптеки	**1531,1**	**2,5%**	**118,9%**	**124,4%**
3. Доходы от деятельности прачечной	**677,7**	**1,1%**	**68,3%**	**101,6%**
ИТОГО	**61038,6**	**100,0%**	**97,4%**	**99,9%**

Уровень доходов в 2020 году удалось удержать на уровне 2019 года, несмотря на:

1) Эпидемию коронавируса, начавшуюся в конце марта 2020 года: был введен запрет на оказание плановой медицинской помощи, медицинских осмотров, часть сотрудников находилась на карантине (65+), многие болели, выручка в апреле-мае 2020 сократилась белее чем на 40% - это порядка 3000 тыс. руб.

2) С 1 января 2020 года Министерство здравоохранения РФ внесло изменения в Приказ о порядке проведения медицинских осмотров. Обязательным условием стало проведение в рамках медицинского осмотра маммографии для женщин старше 40 лет. Так как данного оборудования у ООО «МСЧ «Славич» не было, пришлось приостановить оказание медицинских осмотров. С июля 2020 года проведение медицинских осмотров возобновилось. В результате ООО «МСЧ «Славич» не дополучило 1500 тыс.руб.

Себестоимость реализованной продукции составила 59801,6 тыс. руб., снижение к соответствующему показателю прошлого года составляет 143, тыс.руб. или 0,2%.

Структура себестоимости

Вид расходов	2020 год		Темп роста к 2019 г.
	Сумма, Тыс. руб.	Структура расходов, %	
На заработную плату с начислениями	32108,9	53,7%	99,1%
Хозяйственные расходы	15728,0	26,3%	94,9%
Амортизация	2558,0	4,3%	105,0%
Расход медикаментов и материалов медицинского назначения.	4226,1	7,1%	134,0%
Стоимость товаров для перепродажи	1184,4	2,0%	120,4%
Расход материалов	826,7	1,4%	67,1%
Текущий ремонт и содержание зданий	1761,0	2,9%	84,7%
Прочие	1408,5	2,4%	130,8%
ИТОГО	**59801,6**	**100,0%**	**99,8%**

Увеличение расходов на медикаменты и материалы медицинского назначения связано с приобретением дорогостоящих расходных материалов для проведения тестов на антитела к коронавирусу, увеличением расходов на дезинфицирующие средства.

Финансовый результат от реализации продукции (услуг, товаров) за 2020 год - прибыль в размере 1237,0 тыс. руб., увеличение к соответствующему показателю прошлого года составляет 83,1 тыс.руб. или 7,2%.

Финансовый результат сложился из прибыли и убытков по следующим видам деятельности:

Вид деятельности	2020 год	
	Сумма, Тыс. руб.	Структура, %
Прибыль от медицинской деятельности	1246,6	100,8%
Прибыль от деятельности аптеки	24,1	1,9%
Прибыль от деятельности прачечной	-33,7	-2,7%
ИТОГО	**1237,0**	100,0%

Рентабельность производства продукции (услуг, товаров) в целом составила 2,0%, в том числе по основным видам деятельности:

Вид деятельности	Рентабельность, %
По медицинской деятельности	2,1%
По деятельности аптеки	1,6%
По деятельности прачечной	-5,0%

Прочие доходы за 2020 год составили 1082,5 тыс. руб. в том числе:

- прочие доходы 293,5 тыс. руб.;
- сумма дебиторской и кредиторской задолженности, по которым истек срок давности 789,0 тыс. руб.

Прочие расходы за 2020 год составили -2 307,1 тыс. руб.в том числе:

- налог на имущество - 67,4 тыс.руб.;
- расходы на уплату услуг банка - 526,1 тыс. руб.;
- прочие расходы и расходы, не связанные с производственным процессом - 1713,6 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения составила за 2020 год 6,7 тыс.руб. в 2019 г. – прибыль 73,0 тыс.руб.

4. Информация об отдельных активах и обязательствах.

4.1.Основные средства

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
Наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Здания		6488	-	-	6488
Сооружения и передаточные устройства		33	-	-	33
Машины и оборудования		24941	5029		29970
Транспортные средства		3051			3051
Производственный и хозяйственный инвентарь		310			310
Рабочий скот		-			-
Продуктивный скот		-			-
Многолетние насаждения		-			-
Другие виды основных средств		-			
Земельные участки и объекты природопользования		284			284
Капитальные вложения на коренное улучшение земель		-			-
Итого		**35107**	**5029**		**40136**

4.2. Амортизация основных средств

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
Наименования	код		
1	2	3	4
Амортизация основных средств – всего		22717	25750
в том числе: зданий и сооружений		3403	3512
машин, оборудования, транспортных средств		19004	21928
Других		310	310

4.3. Структура активов.

За 2020 год размер внеоборотных активов увеличился с 19063,0 тыс.руб. до 23202,0 тыс.руб. на 4139,0,0 тыс.руб., связано это с приобретением маммографа, а также продолжением в 2020 году проведения исследовательских разработок.

Размер оборотных активов увеличился с 6423,0 тыс. руб. до 11502,0 тыс. руб. на 5079,0 тыс. руб. , значительное увеличение произошло:

- по статье «запасы» увеличение с 808,3 тыс.руб. до 3637,1 тыс.руб. на 2828,8 тыс. руб. , в связи с закупкой медицинских материалов.
- по статье «дебиторская задолженность», которая на 31.12.2020г. составила 7092,1 тыс. руб., увеличение в т.ч. произошло по «расчетам с разными дебиторами, кредиторами» составила 3956,6 тыс.руб. в связи с оплатой аванса за исследование НИР и прочих дебиторов, в размере 1807,9 тыс.руб., оплата аванса за оборудование и лизинговых платежей в размере 2148,7 тыс.руб.

4.4. Структура пассивов.

За 2020 год получена прибыль в сумме 6,7 тыс. руб.

Долгосрочные обязательства на 31.12.2020г. составили 6396,0 тыс. руб. Значительное увеличение долгосрочных обязательств связано с заключением договора лизинга на приобретение маммографа.

Кредиторская задолженность на 31.12.2020г. составила 11397,8 тыс. руб. увеличилась на 4784,8 тыс. руб.

В структуре кредиторской задолженности прослеживаются следующие значительные изменения:

- По статье «расчеты с прочими кредиторами» составляет 6770,4 тыс.руб. произошло увеличение, в связи с тем, что в 2020 году были получены средства по лицензионному договору в размере 4190,0 тыс.руб.

5. Оценка финансовой устойчивости, платежеспособности и ликвидности.

1. Увеличилась производительность труда на 3,0%
2. Незначительно увеличилась рентабельность продаж с 1,9%, в 2019 году до 2,0% в 2020 году.
3. Незначительно повысилась фондоотдача с 4 руб. 82 коп. в 2019 году до 4 руб. 86 коп. в 2020 году, т.е. на 0,8%.
4. Ооборачиваемость собственного капитала осталась на уровне 2019 года – 3,61 оборота в год.
5. Незначительно увеличился размер чистых активов с 16900,0 тыс. руб. до 16910,0 тыс. руб., на 0,1%.
6. Очень увеличился коэффициент финансового риска (коэффициент соотношения заемных и собственных средств) с 0,51 до 1,05, увеличилась зависимость организации от заемного капитала.
7. Снизились коэффициенты ликвидности:
   - текущей ликвидности с 0,75 до 0,65
   - быстрой ликвидности с 0,61 до 0,43
   - абсолютной ликвидности с 0,13 до 0,02

Директор *Д.С. Дурягин*

Главный бухгалтер *Н.А. Ельчанинова*

31 марта 2021г.