Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу ООО «МСЧ «Славич»
за 2021год.

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 80 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 68354,5 тыс. руб. Темп роста к соответствующим показателям прошлого года 112,0%.

В том числе по видам деятельности.

Вид деятельности	2021 год			Темп роста к 2020 году
	Сумма, Тыс. руб.	Структура, %	% выполнения плана	
1	2	3	4	5
Выручка от медицинских услуг	66426,2	97,2%	108,5%	112,9%
Товарооборот аптеки	1258,5	1,8%	69,3%	82,2%
Выручка от услуги прачечной	669,8	1,0%	119,0%	98,8%
ИТОГО:	68354,5	100,0%	107,5%	112,0%

Структура доходов по видам деятельности

Наименование	2021год			Темп роста к 2020г.
	Сумма, Тыс. руб.	Структура Доходов, %	% выполнения плана	
1	2	3	4	5
1. Доходы от оказания медицинских услуг:	**66426,2**	**97,2%**	**108,5%**	**112,9%**
В т.ч. - по договорам Добровольного Медицинского Страхования (ДМС)	11519,3	16,9%	109,9%	106,2%
- Реализовано медицинских услуг физическим лицам(наличный расчет и карты)	44535,0	65,2%	111,1%	107,4%
- Реализовано медицинских услуг по другим договорам	10371,9	15,1%	125,5%	116,8%
2. Доходы от деятельности аптеки	**1258,5**	**1,8%**	**69,3%**	**82,2%**
3. Доходы от деятельности прачечной	**669,8**	**1,0%**	**119,0%**	**98,8%**
ИТОГО	**68354,5**	**100,0%**	**107,5%**	**112,0%**

Уровень доходов в 2021 году увеличился на 12% по сравнению с 2020 годом, по сравнению с 2019 годом на 11,9%, так как:

1) В связи с эпидемией коронавируса, повысилась посещаемость на 4550 человек, т.е. 7,1%.

2). В 2020 году в связи с изменением порядка проведения медицинских осмотров, отсутствием маммографа у ООО «МСЧ «Славич» медицинские осмотры не проводились в течение 3-х месяцев. В 2021 году медицинские осмотры проводились в течение всего года.

Себестоимость реализованной продукции составила 66879,1 тыс. руб., увеличение к соответствующему показателю прошлого года составляет 7077,5 тыс. руб. или 10,6%.

Структура себестоимости

Вид расходов	2021 год		Темп роста к 2020 г.
	Сумма, Тыс. руб.	Структура расходов, %	
1	2	3	4
На заработную плату с начислениями	35728,3	53,4%	111,3%
Хозяйственные расходы	17666,7	26,4%	112,3%
Амортизация	2386,1	3,6%	93,3%
Расход медикаментов и материалов медицинского назначения.	4799,3	7,2%	113,6%
Стоимость товаров для перепродажи	1046,3	1,6%	88,3%
Расход материалов	984,0	1,5%	119,0%
Текущий ремонт и содержание зданий	2976,0	4,4%	169,0%
Прочие	1292,4	1,9%	91,8%
ИТОГО	**66879,1**	**100,0%**	**110,6%**

Увеличение расходов на медикаменты и материалы медицинского назначения связано с увеличением расходов на дезинфицирующие средства.

Увеличение расходов на текущий ремонт и содержание зданий связано с проведение ремонта крыши над вестибюлем, ремонтом комнаты приема пищи сотрудников поликлиники и заменой напольного покрытия на 1 этаже поликлиники. В 2020 году текущий ремонт вообще не проводился.

Финансовый результат от реализации продукции (услуг, товаров) за 2021 год - прибыль в размере 1475,4 тыс. руб., увеличение к соответствующему показателю прошлого года составляет 238,4 тыс.руб. или 19,3%.

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

Вид деятельности	2021 год	
	Сумма, Тыс. руб.	Структура, %
1	2	3
Прибыль от медицинской деятельности	1521,3	103,1%
Прибыль от деятельности аптеки	-58,3	-4,0%
Прибыль от деятельности прачечной	12,4	0,9%
ИТОГО	**1475,4**	100,0%

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

Вид деятельности	Рентабельность, %
1	2
По медицинской деятельности	2,3%
По деятельности аптеки	-4,6%
По деятельности прачечной	1,9%

Прочие доходы за 2021 год составили 893, 3 тыс. руб.,
в том числе:

- доходы от аренды имущества 537, 4 тыс.руб;
- прочие доходы 4,9 тыс. руб.
- от реализация основных средств 175,0 тыс.руб.

- сумма дебиторской и кредиторской задолженности, по которым истек срок давности 176,0 тыс. руб.

Прочие расходы за 2021 год составили (- 1244,6 тыс. руб.), в том числе:

- налог на имущество (- 65,0 тыс.руб.);
- расходы на уплату услуг банка (- 650,1 тыс.руб);
- прочие расходы и расходы, не связанные с производственным процессом (- 529, 5 тыс. руб).

Совокупный финансовый результат: за 2020 год составил 6,7 тыс.руб.,
за 2021 год составил 1125,3 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 (кроме офисного)		29773	253	96	29930
Транспортные средства		3051	2 108	1 387	3772
Производственный и хозяйственный инвентарь		310		83	227
Земельные участки и объекты природопользования		284			284
Офисное оборудование		197		65	132
Итого		**40136**	**2 361**	**1 631**	**40 866**

4.2. Амортизация основных средств

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
Наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация основных средств – всего		25750	27059
в том числе: зданий и сооружений		3512	3621
машин, оборудования, транспортных средств		21928	23128
Других		310	310

4.3. Структура активов.

За 2021 год размер внеоборотных активов уменьшился незначительно с 23202,0 до 23177 тыс. руб.

Размер оборотных активов увеличился с 11502,0 тыс. руб. до 12066,0 тыс.руб. на 564,0 тыс. руб., в т.ч.:

- по статье «запасы» уменьшение с 3637,1 тыс. руб. до 3 090,1 тыс. руб. на 547,0 тыс. руб.
- по статье «дебиторская задолженность», которая на 31.12.2021г. составила 5 203,1 тыс. руб.
- незначительное увеличение произошло по статье «покупатели и заказчики» с 2523 тыс. руб. до 2 640,9тыс.руб.
- незначительное увеличение произошло по статье «расчеты по авансам выданным» с 140 тыс.руб. до 369,7 тыс. руб.
- уменьшение произошло по «расчеты с разными дебиторами, кредиторами» с 3956 тыс. руб. до 1 865,4тыс. руб., связано это с оплатой аванса за исследование НИР и прочих дебиторов, в размере 1811,2 тыс. руб., оплата аванса лизинговых платежей в размере 54,2 тыс. руб.

4.4. Структура пассивов.

За 2021 год получена прибыль в сумме 1125,0 тыс. руб.

Долгосрочные обязательства на 31.12.2021г. составили 4010,0 тыс. руб. Обязательства связаны с заключением договоров лизинга на приобретение маммографа и автотранспортного средства Газель.

Кредиторская задолженность на 31.12.2021г. составила 13204,0 тыс. руб. увеличилась на 1800,0 тыс. руб.

В структуре кредиторской задолженности прослеживаются следующие изменения:

- По статье «расчеты с прочими кредиторами» произошло увеличение с 6770 тыс. руб. до 8105,4 тыс. руб., связано это и с тем, что 2021г были дополнительно получены средства по лицензионному договору в размере 1370, 0 тыс. руб. За период 2020-2021гг.по лицензионному договору получено 5560,0 тыс. руб.

5. Оценка финансовой устойчивости, платежеспособности и ликвидности.

1. Увеличилась производительность труда на 14,9%
2. Незначительно увеличилась рентабельность продаж с 2,0%, в 2020 году до 2,2% в 2021 году.
3. Повысилась фондоотдача с 4 руб. 86 коп. в 2020 году до 5 руб. 12 коп. в 2021 году, т.е. на 5,3%.
4. Увеличилась оборачиваемость собственного капитала с 3,61 оборотов в 2020 году, до 3,79 оборотов в 2021 году, т.е. на 5%.
5. Увеличился размер чистых активов с 16910,0 тыс. руб. до 18029,0 тыс. руб., на 6,6%.
6. Немного снизился коэффициент финансового риска (коэффициент соотношения заемных и собственных средств) с 1,05 до 0,95, однако данный показатель превышает норму почти в 2 раза, что свидетельствует о высокой зависимости организации от заемного капитала.

7. Незначительно увеличились коэффициенты ликвидности, но все равно они ниже нормы:
    - текущей ликвидности с 0,65 до 0,70
    - быстрой ликвидности с 0,43 до 0,48
    - абсолютной ликвидности с 0,02 до 0,18

Директор *А.Ю. Волынский*

Главный бухгалтер *Н.А. Ельчанинова*

29 марта 2022г.