Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу ООО «МСЧ «Славич»
за 2022год.

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 65 человек.

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. 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 2022 год 79 907,2 тыс. руб. Темп роста к соответствующим показателям прошлого года 119%.

В том числе по видам деятельности.

Вид деятельности	2022 год		Темп роста к 2021 году
	Сумма, Тыс. руб.	Структура, %	
1	2	3	4
Выручка от медицинских услуг	79 197,1	99,0%	119%
Выручка от услуги прачечной	710, 1	1,0%	106%
ИТОГО:	**79 907, 2**	**100,0%**	**119%**

Структура доходов по видам деятельности

Наименование	2022год		Темп роста к 2021г.
	Сумма, Тыс. руб.	Структура Доходов, %	
1	2	3	4
1. Доходы от оказания медицинских услуг:	**79 197,1**	**99%**	**119 %**
В т.ч. - по договорам Добровольного Медицинского Страхования (ДМС)	14 259,7	18 %	124 %
- Реализовано медицинских услуг физическим лицам(наличный расчет и карты)	55 549,9	70 %	125 %
- Реализовано медицинских услуг по другим договорам	9 387,5	12 %	91 %
2. Доходы от деятельности прачечной	**710,1**	**1,0%**	**106 %**
ИТОГО	**79 907,2**	**100,0%**	**119 %**

Уровень доходов в 2022 году увеличился на 19% по сравнению с 2021 годом. Факторы повлиявшие на увеличение выручки:

1) введен контроль по ключевым показателям эффективности и введены конференции по результатам работы с врачами.
2) повышен уровень цен на ряд услуг.
3) за счет сокращения пациент потока на мед.осмотры, увеличились окна для приема физических лиц, за счет чего увеличилась кассовая выручка.

Себестоимость реализованной продукции составила 78 085 тыс. руб., увеличение к соответствующему показателю прошлого года составляет 11 477 тыс. руб. или 17 %.

Структура себестоимости

ВИД РАСХОДА	2 022	Структура расходов, %	2 021	Структура расходов, %	Темп роста к 2021 г.
Амортизация	2 484 992	3,18%	2 421 743	3,68%	3%
Коммунальные услуги	2 434 873	3,12%	1 959 557	2,98%	24%
Материалы	7 103 935	9,10%	5 614 294	8,53%	27%
Расходы автопарка	146 341	0,19%	521 699	0,79%	-72%
Расходы на персонал	44 049 117	56,41%	37 438 615	56,86%	18%
Расходы на ПО,оргтехники	425 628	0,55%	213 764	0,32%	99%
Расходы на рекламу	233 103	0,30%	52 380	0,08%	345%
Расходы на содержание зданий, помещений	1 018 433	1,30%	2 552 666	3,88%	-60%
Расходы по лизингу			27 568	0,04%	-100%
Расходы по медтехники	479 592	0,61%	188 610	0,29%	154%
Услуги сторонних организаций	3 522 964	4,51%	3 360 250	5,10%	5%
Налоги и сборы	98 411	0,13%	110 112	0,17%	-11%
Распределение ОХР	16 087 550	20,60%	11 387 887	17,29%	41%
ИТОГО	**78 084 938**		**65 849 145**		**19%**

Финансовый результат от реализации продукции (услуг, товаров) за 2022 год – валовая прибыль в размере 1822,3 тыс. руб., увеличение к соответствующему показателю прошлого года составляет 76 тыс.руб. или 5%.

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

Вид деятельности	2022 год	
	Сумма, Тыс. руб.	Структура, %
1	2	3
Прибыль от медицинской деятельности	1799,3	99,0%
Прибыль от деятельности прачечной	23,0	1,0%
ИТОГО	**1822,3**	100,0%

Рентабельность производства продукции (услуг, товаров) в целом составила 2,3%, в том числе по основным видам деятельности:

НАИМЕНОВАНИЕ	2022				2021			
	Доходы без НДС, акцизов и пошлин	Расходы без НДС, акцизов и пошлин	Прибыль	нтабельнос	Доходы без НДС, акцизов и пошлин	Расходы без НДС, акцизов и пошлин	Прибыль	Рентабельность
Расходы на продажу по деятельности с основной системой налогообложения						270 504,34	-270 504,34	
Аптека					1 258 553,30	1 046 314,24	212 239,06	16,86%
Медицинские услуги	60 158 043,60	62 847 832,04	-2 689 788,44	-4,5%	52 860 373,95	54 437 744,79	-1 577 370,84	-2,98%
Стоматологические услуги	19 039 120,70	14 550 071,94	4 489 048,76	23,6%	13 565 767,30	10 467 129,59	3 098 637,71	22,84%
Услуги прачечной	710 070,05	687 034,07	23 035,98	3,2%	669 723,14	657 287,00	12 436,14	1,86%
ИТОГО	**79 907 234,35**	**78 084 938,05**	**1 822 296,30**	**2,3%**	**68 354 417,69**	**66 878 979,96**	**1 475 437,73**	**2,16%**

Прочие доходы за 2022 год составили 2022,8 тыс. руб.,
в том числе:

- доходы от аренды имущества 400,0 тыс.руб;
- прочие доходы 65.9 тыс. руб.
- от реализация основных средств 1556,9 тыс.руб.

Прочие расходы за 2022 год составили (- 2798,1 тыс. руб.)
в том числе:

- налог на имущество (- 44,4 тыс.руб.);
- расходы на уплату услуг банка (- 697,3 тыс.руб);
- прочие расходы с реализацией основных средств (- 1686,6 тыс. руб).
- прочие расходы и расходы, не связанные с производственным процессом (- 369,8,0 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		-	-	-	-
Машины и оборудования (кроме офисного)		28822	1900	1214	29695
Транспортные средства		3772		2108	1664
Производственный и хозяйственный инвентарь		260			100
Земельные участки и объекты природопользования		284			284
Офисное оборудование		132	240	104	240
Итого		**39758**	**2140**	**3426**	**38472**

4.2. Амортизация основных средств

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
Наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация основных средств – всего		26815	28407
в том числе: зданий и сооружений		3588	3697
машин, оборудования, транспортных средств		21829	23014
Других		1398	1696

4.3. Структура активов.

За 2022 год размер внеоборотных активов уменьшился с 22313 тыс.руб. до 20704 тыс. руб. на 1609 тыс.руб.

Размер оборотных активов увеличился с 12066,0 тыс. руб. до 13269,0 тыс.руб. на 1203 тыс. руб., в т.ч.:

- по статье «запасы» увеличилось с 3090,1 тыс. руб. до 3525,0 тыс. руб. на 434,9 тыс. руб.
- по статье «Дебиторская задолженность», произошло уменьшение с 5 203,0 тыс.руб. на 1455,0 тыс руб. и. составила на 31.12.2022г 3748,0 тыс. руб.

  - увеличение произошло по статье «покупатели и заказчики» с 2640,9 тыс. руб. до 3013,5тыс.руб. на 372,6 тыс.руб.;
  - уменьшение произошло по статье «расчеты по авансам выданным» с 369,7 тыс.руб. до 84,2 тыс. руб. на 285,5 тыс.руб.;
  - уменьшение произошло по «расчеты с разными дебиторами, кредиторами» с 1865,4 тыс. руб. до 547,1тыс. руб. на 1318,3 тыс.руб.

4.4. Структура пассивов.

За 2022 год получена чистая прибыль в сумме 1047,0 тыс. руб.

Долгосрочные обязательства на 31.12.2022г. составили 250,0 тыс. руб..по договору займа.

Кредиторская задолженность произошло увеличение с 13204,2 тыс.руб. на 2306,9 тыс.руб. и составила 31.12.2022г. 15511,1 тыс. руб.

В структуре кредиторской задолженности прослеживаются следующие изменения:

- увеличение произошло по статье «расчеты по авансам полученным» на 480,5 тыс руб. и составила 664,5 тыс руб.
- увеличение произошло по статье «расчеты с прочими кредиторами» с 8105,4 тыс. руб. до 9105,1 тыс. руб, связано с увеличение задолженности перед прочими кредиторами, в том числе по лицензионному договору 6680,0 тыс.руб.
- задолженность по договору лизинга составила 921,0 тыс.руб.на 31.12.2022г.

5. Оценка финансовой устойчивости, платежеспособности и ликвидности.

1. Продажи выросли на 11 553 тыс. руб. по сравнению с 2021годом.
2. Прибыль от продаж выросла на 347 тыс. руб.
3. Увеличилась рентабельность продаж с 2,0%, в 2021 году до 2,2% в 2022 году.
4. Оборотные активы увеличились на 1 203 тыс. руб., в том числе запасы 435 тыс. руб.
5. Финансовые вложения выросли на 160 тыс руб по сравнению с 2021годом.
6. Увеличилась оборачиваемость собственного капитала с 3,79 оборотов в 2021 году, до 4,41 оборотов в 2022 году, т.е. на 13%.
7. Оборачиваемость оборотных средств увеличилась на 6% с 5,7 в 2021 до 6 в 2022году.
8. Чистых активы были сокращены с 21 789 тыс.руб. до 18 212,0 тыс. руб., на 17%. За счет продажи неликвидного имущества.
9. Увеличились коэффициенты ликвидности:
   - текущей ликвидности с 0,7 до 0,9
   - быстрой ликвидности с 0,48 до 0,62
   - абсолютной ликвидности с 0,18 до 0,31

Директор *А.Ю. Волынский*

Финансовый директор *Е.А.Попова*

Главный бухгалтер *Н.А. Ельчанинова*

27 марта 2023г.