



Акционерное общество

143403, Московская обл.,
г. Красногорск, ул. Советская, д. 9
тел. (495)563-30-30

ИНН 5024033163
КПП 502401001

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год
Акционерное общество «Медицинский центр «Зенит - медсервис»
в соответствии с российским законодательством**

Данная пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Медицинский центр «Зенит - медсервис» (далее – Общество) за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Основные сведения об Обществе:

Полное наименование: Акционерное общество «Медицинский центр «Зенит - медсервис».
Юридический и фактический (почтовый) адрес Общества: 143403, Московская область, г. Красногорск, ул. Советская, д. 9.

Дата государственной регистрации: от 16.12.2002 серия 50 № 04428643, основной государственный регистрационный № 1025002882651.

ИНН /КПП: 5024033163/5024101001.

Учредителями Общества являются 11 физических лиц – граждан Российской Федерации с суммой долей участия 100%.

Размер Уставного капитала Общества: 350 000,00 рублей. Количество акций: 1400 шт.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства.

Филиалы и/или иные территориально обособленные подразделения Общество не имеет.

1.2. Вид деятельности.

Основным видом деятельности Общества является деятельность больничных организаций (ОКВЭД 86.10) в соответствии с лицензией от 20.12.2018 № ЛО41-01162-50/00370334 (бессрочно), выданной Министерством здравоохранения Московской области.

1.3. Исполнительный орган Общества.

Единоличный исполнительный орган – Директор – главный врач.

В отчетном периоде генеральным директором являлся Закальский Вячеслав Анатольевич. Избран на должность решением общего собрания общества от 05.06.2020 г.

1.4. Среднесписочная численность персонала Общества.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2022 году составила 12 человек.

II. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные элементы учетной политики Общества, определенные приказом руководителя Общества № 1-Б от 01.01.2021 г.

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Минфина РФ, отраслевыми и другими нормативными актами.

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

Основные средства:

В соответствии с п.п. 7,8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств признается сумма фактических затрат Общества на их приобретение, сооружение и изготовление.

Начисление амортизации по основным средствам производится линейным способом.

Срок полезного использования определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденные постановлением Правительства РФ от 01 января 2002г. № 1.

В соответствии с п.14 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», изменение первоначальной стоимости основных средств допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

Малоценные объекты основных средств, стоимостью не более 40 000 руб. отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов, списываются на затраты единовременно после ввода их в эксплуатацию.

Ежегодная переоценка основных средств не производится.

Нематериальные активы:

В течение отчетного периода нематериальные активы на балансе Общества отсутствовали.

Материально-производственные запасы:

В качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при оказании услуг;
- используемые для управленческих нужд организации.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Учет финансовых вложений:

В течение отчетного периода финансовые вложения на балансе Общества отсутствовали.

Дебиторская задолженность:

В течение отчетного периода Общество не создавало резервы по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной.

Доходы:

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 ПБУ 9/99 «Доходы организации»). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка,

принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Общество имеет право на получение выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества;
- работа принята заказчиком (услуга оказана);

Расходы:

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (с учетом положений п. 3 ПБУ 10/99 «Расходы организации»). Если оплата покрывает лишь часть признаваемых расходов, то расходы, принимаемые к бухгалтерскому учету, определяются как сумма оплаты и кредиторской задолженности (в части, не покрытой оплатой).

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод Общества, имеется в случае, когда Общество передало актив либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива.

Общехозяйственные расходы ежемесячно в полном объеме списываются на расходы текущего периода.

Учет доходов/расходов по займам и кредитам:

Доходы и расходы, связанные с выполнением обязательств по выданным и/или полученным займам и кредитам, в течение отчетного периода отсутствовали

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков:

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные средства в кассе и на расчетных счетах в учреждениях банков.

2.2. Учетная политика для целей налогового учета, утверждена приказом руководителя Общества №1-Б от 01.01.2021 г. содержит следующие основные положения:

В целях признания доходов и расходов при расчете налога, уплачиваемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения с объектом налогообложения «Доходы», Общество использует кассовый метод.

Организация не создает резервы по сомнительным долгам и предстоящим расходам и платежам.

Организация формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.

Общество не вносило изменений в учетную политику для целей налогового учета на 2022 год по сравнению с 2021 годом.

III. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

На 31.12.2022 валюта баланса составляет 10070 тыс. руб., что на 438 тыс. руб. больше, чем валюта баланса на 31.12.2021 г.

В 2022 г. Общество не имело на балансе нематериальных активов.

Основные средства

(тыс. руб.)

Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности)	На 31.12.2021	Поступило/Начислено в 2022 г.	Выбыло/Списано в 2022г.	На 31.12.2022
Первоначальная стоимость	17 616,7	0	1 541,3	16 075,5
Накопленная амортизация	14 068,4	745,5	1 541,3 148,1*	13 124,5
Остаточная стоимость	3 548,3	-	-	2 953,9

*сумма излишне начисленной амортизации за предыдущие периоды восстановлена в составе доходов за 2022 г. и отражена по строке 2340 Отчета о финансовых результатах.

На 31.12.2022 как долевыми, так и долговыми финансовыми вложения отсутствуют.

Сумма депозитных вкладов в кредитных учреждениях на 31.12.2022 – 00,00 тыс. руб.

Сумма предоставленных займов на 31.12.2022 – 00,00 тыс. руб.

Балансовая стоимость материально-производственных запасов по состоянию на отчетную дату составила 2788,2 тыс. руб., и складывалась в основном из стоимости товарно-материальных ценностей медицинского назначения.

Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) на 31.12.2022 составляет 3854 тыс. руб. Основными дебиторами являются покупатели/заказчики организации, задолженность которых за оказанные услуги составила 916,7 тыс. руб., а также поставщики с задолженностью по авансам выданным на общую сумму 1404,4 тыс. руб.

Остаток денежных средств на 31.12.2022 г. составляет 284,4 тыс. руб. из них: в кассе 43,9 тыс. руб., на счетах в банках – 212,3 тыс. руб., переводы в пути (платежи по платежным картам сч. 57.03) – 28,2 тыс. руб.

Уставный капитал Общества на 31.12.2021 составил 350,0 тыс. руб., из них полностью оплаченных долей по состоянию на 31.12.2022 - 100%. Изменений Уставного капитала в 2022 году не производилось.

Краткосрочные обязательства Общества на 31.12.2022 составляют 2651 тыс. руб. и состоят в основном из (в тыс. руб.): задолженности по уплате налогов и сборов 503,9 тыс. руб., задолженности по авансам полученным – 324 тыс. руб., задолженности по расчетам с разными дебиторами – 520 тыс. руб. и задолженность по оплате труда – 160,3 тыс. руб.

Оценочные обязательства

Оценочные обязательства Общества на 31.12.2022 г. не создавались.

Обществом не создан резерв в отношении предстоящих расходов по оплате отпусков работников в соответствии с п. 3 ПБУ 8/2010.

IV. ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг и себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг приведены в таблице (в тыс. руб.):

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг		Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	
	за 2022 год	за 2021 год	за 2022 год	за 2021 год
Деятельность больничных организаций	26766	27688	25662	27205
Итого	26766	27688	25662	27205

Прочие доходы в размере 148 тыс. руб. являются суммой излишне начисленной амортизации за предыдущие периоды, которая была восстановлена в составе доходов за 2022 г.

Прочие расходы в размере 349,6 тыс. руб. представлены в основном расходами на услуги банков (307,4 тыс. руб.).

Прибыль (убыток) до налогообложения	За 2022 год	За 2021 год
Налогооблагаемая прибыль (убыток)	902	172
Ставка налога на прибыль, %	-	-
Налог, уплачиваемый в связи с применением УСН, объект налогообложения «Доходы»	(824)	(819)
Чистая прибыль/(убыток) отчетного периода	78	(647)

В отчетном году чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности не было.
 В отчетном году Общество не выдавало обеспечений третьим лицам по собственным обязательствам Общества, а также по обязательствам других организаций.
 В отчетном году Общество не получило обеспечений в форме поручительства третьих лиц, а также в форме залога имущества третьих лиц перед Обществом.
 В отчетном году государственная помощь не предоставлялась.
 В отчетном году договоров доверительного управления не заключалось.
 В отчетном году судебных разбирательств не было.

V. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество не производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны не выделялись в связи и их отсутствием.

На основании Протокола годового общего собрания акционеров от 03.06.2022 г. № 26 выплата дивидендов по итогам 2021 финансового года не осуществлялась.

VI. ИНФОРМАЦИЯ О БЕНЕФИЦИАРНОМ ВЛАДЕЛЬЦЕ

N	Ф.И.О.	Гражданство	Дата рождения	Реквизиты документа, удостоверяющего личность	Адрес места жительства (регистрации) или места пребывания	ИНН
1	2	3	4	5	6	7
1	Закальский Вячеслав Анатольевич	РФ				

VII. ИНФОРМАЦИЯ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Информация о фактах хозяйственной деятельности, которая оказала или могла оказать влияние на финансово-хозяйственную деятельность, которые возникли в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный 2022 год отсутствует.

Директор – главный врач

Главный бухгалтер

М.п.



В.А. Закальский

И.Л. Макарова

«29» марта 2023 г.