

**Пояснительная записка
К бухгалтерскому балансу на 31.12.2023г.
и отчету о финансовых результатах за 2023г.**

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности **Общество с ограниченной ответственностью «Промышленная Медицинская Компания – Медицинский центр»** за 2023г, подготовленной в соответствии с действующими Российскими правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Все суммы представлены в тыс. рублей, если не указано иное.
Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Наименование общества: **Общество с ограниченной ответственностью «Промышленная Медицинская Компания – Медицинский центр»**

ИНН 5031109078/КПП 772001001

ОГРН 1145031000157

Место нахождения Общества:

111398, Москва г, Плеханова ул, дом № 22, корпус 4

Исполнительный орган Общества:

Генеральный директор Качмазов Владимир Гаврилович.

Основной вид деятельности Общества:

85.12 Врачебная практика;

86.21 Общая врачебная практика (100% выручки).

Дата государственной регистрации:

24 января 2014 года.

Среднесписочная численность:

за 2023 год составила 77 человек

за 2022 год составила 77 человек

за 2021 год составила 66 человек

Общество в 2023 году имело филиалы:

В составе ООО «ПМК-МЦ» находится 4 филиала:

- Елецкий филиал ООО «ПМК-МЦ» (регистрация 20.08.2014 г.);

Местонахождение:

399770, Липецкая область, г. Елец, ул. Коммунаров, д.40

- Новгородский филиал ООО «ПМК-МЦ» (регистрация 15.09.2014 г.)

Местонахождение:

173008, Новгородская область, г. Великий Новгород, ул. Павла Левитта,
дом 2, корпус 1

- Читинский филиал ООО «ПМК-МЦ» (регистрация 08.10.2018 г.)

Местонахождение:

672010, Забайкальский край, г. Чита, ул. Ленина, д.8, стр.13, пом.1.

- Владикавказский филиал ООО «ПМК-МЦ» (регистрация 05.05.2022 г.)

Местонахождение:

362040, Республика Северная Осетия-Алания, г. Владикавказ, ул.
Джанаева, д. 22, этаж 1

Данные структурные подразделения имеют свои расчетные счета.

Обязанность по уплате налога на прибыль несет головная организация.

Все платежи по филиалам отражаются на ЕНС головной организации, ЕНС привязан к ИНН плательщика. Зачисленную на счет сумму инспекция сама распределяет на конкретный налог или взнос по КПП.

2. КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества составляет:

10 тыс. рублей и состоит из номинальной стоимости долей его участников.

Участниками Общества являются:

- Качмазова Л.Г. - 1 % в Уставном капитале Общества.
- ООО «ПМК-МЕДЭК» - 99% в Уставном капитале Общества.

Уставный капитал оплачен полностью.

Организация не относится к субъектам малого предпринимательства, так как доля в Уставном капитале других организаций, не являющихся малыми, превышает 25 процентов.

Организация не подлежит обязательному аудиту, так как не подпадает под критерии, установленные ФЗ №307 от 30.12.2008г. ст. 5.

3. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Бухгалтерский учет ведется структурным подразделением (бухгалтерией), возглавляемым главным бухгалтером.

В отчетности основные средства согласно п. 25 ФСБУ 6/2020 в отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения. Стоимость основных средств погашается посредством амортизации (п. 27 ФСБУ 6/2020). Амортизация начисляется ежемесячно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания основного средства в бухучете, линейным способом по всем объектам.

Основным средством признается объект, применяя признаки одновременно (п. 4 ФСБУ 6/2020):

ОС стоимостью за единицу более 100 000 руб.;

ОС имеет материально-вещественную форму;

ОС предназначается для использования в обычной деятельности компании;
ОС предназначается для использования более 12 месяцев или обычного операционного цикла, который превышает 12 месяцев;
ОС приносит экономические выгоды в будущем.

Объекты со СПИ больше года и стоимостью ниже лимита сразу списываются в расходы. Стоимостной лимит не применяется для объектов недвижимости и для производственного оборудования.

Общество не создает резервы по сомнительным долгам и предстоящим расходам. Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Информация о наличии и движении нематериальных активов по организации за отчетный период представлена в Таблице Пояснения. Раздел 1 Нематериальные активы и расходы на НИОКР.

5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Информация о движении и наличии основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа в отчетном периоде представлена в Таблице Пояснения. Раздел 2 Основные средства.

6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице Пояснения. Раздел 3 Финансовые вложения.

7. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице Пояснения. Раздел 4 Запасы.

8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности в отчетном периоде представлена в Таблице Пояснения. Раздел 5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности, Раздел 5.2 Просроченная дебиторская задолженность.

Данные о дебиторской задолженности раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной(списанной) в одном отчетном периоде.

9. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности в отчетном периоде представлена в Таблице Пояснения. Раздел 5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности, Раздел 5.4 Просроченная кредиторская задолженность.

Данные о кредиторской задолженности раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной(списанной) в одном отчетном периоде.

10. ОЦЕНОЧНЫЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный период представлена в Таблице Пояснения. Раздел 7 Оценочные обязательства.

11. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей), себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлены ниже:

Таблица. Выручка(нетто) без НДС, акцизов и аналогичных платежей(тыс.руб)

Вид Деятельности	2018г.	2019г.	2020г.	2021г.	2022г.	2023г.
Выручка от основного вида деятельности	96893	171287	222177	230900	251319	189255
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	93511	170087	218886	227976	249357	186804
Прибыль(убыток)	3382	1200	3291	2924	1962	2451

Генеральный директор
ООО «ПМК-МЦ»



Качмазов В.Г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		5120	5121	5120	5121
Всего		-	-	-	-
в том числе:		-	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	спилено затрат как не давших положительного результата	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-

Руководитель _____
 (подпись)

Качмазов Владимир
 Гаврилович
 (расшифровка подписи)

16 февраля 2024 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения


Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	-	-	-	
	5250	за 2022г.	-	230	(230)	-	
в том числе:	5241	за 2023г.	-	-	-	-	
	5251	за 2022г.	-	115	(115)	-	
Тележка №1 мед. для перевозки Больных (механическая, с принадлежностями) (инв. № БП-000020)	5242	за 2023г.	-	-	-	-	
	5252	за 2022г.	-	115	(115)	-	

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



 Руководитель _____
 (подпись)
 Качмазов Владимир
 Гаврилович

 (расшифровка подписи)

16 февраля 2024 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений


Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-


 Руководитель _____
 Качмазов Владимир
 Гаврилович
 (подпись) _____
 (расшифровка подписи)

16 февраля 2024 г. _____

4.2. Запасы в залоге


Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-


 Руководитель (подпись) _____
 Качмазов Владимир
 Гаврилович
 (расшифровка подписи)

16 февраля 2024 г.

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



 Руководитель _____ (подпись)
 Качмазов Владимир
 Гаврилович
 _____ (расшифровка подписи)

16 февраля 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	66 630	72 513
Расходы на оплату труда	5620	48 025	61 716
Отчисления на социальные нужды	5630	9 611	11 912
Амортизация	5640	2 849	3 483
Прочие затраты	5650	59 689	99 733
Итого по элементам	5660	186 804	249 357
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	186 804	249 357

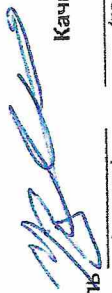
* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров


 Руководитель _____
 Качмазов Владимир
 Гаврилович
 (подпись) _____
 (расшифровка подписи)

16 февраля 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-


 Руководитель _____
 (подпись)
 Качмазов Владимир
 Гаврилович
 (расшифровка подписи)

16 февраля 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
5801	5801	-	-	-
5810	5810	-	-	-
Выданные - всего				
в том числе:				
5811	5811	-	-	-




Качмазов Владимир
Гаврилович
(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

16 февраля 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.	
		Получено за год	Возвращено за год	Получено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
в том числе:					
	5910	-	-	-	-
	5920	-	-	-	-
	5911	-	-	-	-
	5921	-	-	-	-


 Руководитель _____
 Качмазов Владимир
 Гаврилович
 (расшифровка подписи)

16 февраля 2024 г.