Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу ООО «МСЧ «Славич»
за 2023год.

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 63 человек.

2. Особенности учетной политики

1. Объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:
   а) имеет материально-вещественную форму;
   б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при выполнении работ или оказании услуг;
   в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев;
   г) способен приносить организации экономические выгоды (доход).
   Основные средства оцениваются по стоимости их приобретения, затрат на доставку.
2. Начисление амортизации объектов основных средств начисляется линейным способом.
3. Материальные ресурсы, списываются в производство по средней себестоимости.
4. Счет 26 «Общехозяйственные расходы» предназначен для учета управленческих расходов, не включаемых в себестоимость продукции и услуг. Затраты учитываются в разрезе подразделений и статей затрат
5. В течении месяца учитываются по статьям расходов и при закрытии месяца закрываются на сч.90.08 «Управленческие расходы».
6. Учет расходов по обычным видам деятельности отражаются с использованием счета 20.01 «Основное производство», учитывать по номенклатурным группам:
   - медицинские услуги;

- услуги прачечной.

7. Учет затрат, собранных на счете 20.01 «Услуги прачечной» распределяется: –пропорционально принятому количеству для стирки белья в кг, по видам деятельности и заказчикам.
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 2023 год 86 097,9 тыс. руб. Темп роста к соответствующим показателям прошлого года 108%.

В том числе по видам деятельности.

Вид деятельности	2023 год		Темп роста к 2022 году
	Сумма, Тыс. руб.	Структура, %	
1	2	3	4
Выручка от медицинских услуг	**85 633**	99%	108%
Выручка от услуги прачечной	**465**	1%	66%
ИТОГО:	**86 098**	100%	108%

Структура доходов по видам деятельности

Наименование	2023год		Темп роста к 2022г.
	Сумма, Тыс. руб.	Структура Доходов, %	
1	2	3	4
1. Доходы от оказания медицинских услуг:	85 626	99%	108%
В т.ч. - по договорам Добровольного Медицинского Страхования (ДМС)	12 582	15%	88%
- Реализовано медицинских услуг физическим лицам(наличный расчет и карты)	73 044	85%	131%
2. Доходы от деятельности прачечной	472	1%	66%
ИТОГО	86 098	100%	108%

Уровень доходов в 2023 году увеличился на 8 % по сравнению с 2022 годом. Факторы повлиявшие на увеличение выручки:

1) по ключевым показателям эффективности регулярно проводятся конференции с врачами;
2) введены планы по выручке для врачей;
3) повышен уровень цен на услуги ДМС, лаборатории;
4) проведены меры по повышению рейтинга клиники на яндекс картах, отработка отзывов;
5) введена отработка пропущенных звонков.

Себестоимость реализованной продукции за 2023г составила 69 238,0 тыс. руб.

Управленческие расходы за 2023г составили - 12039,0 тыс.руб.

Структура себестоимости

Статьи затрат	Сумма, руб 2022	Структура расходов, %	Сумма, руб 2023	Структура расходов, %	Темп роста к 2022 г
Амортизация	2 484 992,0	3%	2 334 601,0	3%	94%
Коммунальные услуги	2 434 873,0	3%	2 088 854,0	3%	86%
Материалы	6 903 561,0	9%	7 155 182,0	9%	105%
Налоги и сборы	98 411,0	0%	272 890,0	0%	277%
Прочие	170 597,0	0%	332 994,0	0%	195%
Расходы автопарка	146 486,0	0%	325 138,0	0%	222%
Расходы на персонал	44 049 117,0	56%	48 063 861,0	59%	109%
Расходы на ПО,оргтехники	425 628,0	1%	1 060 963,0	1%	249%
Расходы на рекламу	233 103,0	0%	564 960,0	1%	242%
Расходы на содержание зданий, помещений	1 018 433,0	1%	1 373 092,0	2%	135%
Расходы по медтехники	479 592,0	1%	313 245,0	0%	65%
Услуги сторонних организаций	3 552 595,0	5%	5 352 172,0	7%	151%
Распределение ОХР	16 087 550,0	21%	12 039 231,0	15%	75%
Итого	**78 084 938**	**1,00**	**81 277 183**	**1,00**	**1,04**

Прибыль от продаж за 2023г сложилась из прибыли и убытков по следующим показателям и составила 4821,0 тыс руб., увеличение к соответствующему показателю прошлого года составляет 2 998,4 тыс.руб. или 265%.

Показатели	**2023 год**	
	Прибыль (+) убыток (-) тыс.руб.	**Структура, %**
Управленческие расходы	-12 039,2	-249,7
Медицинские услуги	8 651,0	179,4
Стоматологические услуги	8 160,4	169,3
Услуги прачечной	48,6	1,0
ИТОГО	**4 820,7**	100,0%

Рентабельность производства продукции (услуг, товаров) в целом составила 6% (на 4% выше чем в 2022 г), в том числе по основным видам деятельности:

Показатель	2023				2022			
	Доходы без НДС, акцизов и пошлин гр.2 + гр.5	Расходы без НДС, акцизов и пошлин гр.3 + гр.6	Прибыль (+) убыток (-) гр.4 + гр.7	Рентабельность	Доходы без НДС, акцизов и пошлин гр.2 + гр.5	Расходы без НДС, акцизов и пошлин гр.3 + гр.6	Прибыль (+) убыток (-) гр.4 + гр.7	Рентабельность
Медицинские услуги	65 098 373,75	56 447 362,59	8 651 011,16	13,29%	60 158 043,60	62 847 832,04	-2 689 788,44	-4,47%
Стоматологические услуги	20 534 320,30	12 373 922,30	8 160 398,00	39,74%	19 039 120,70	14 550 071,94	4 489 048,76	23,58%
Услуги прачечной	465 235,02	416 666,86	48 568,16	10,44%	710 070,05	687 034,07	23 035,98	3,24%
Итого	86 097 929,07	81 277 182,50	4 820 746,57	6%	79 907 234,35	78 084 938,05	1 822 296,30	2%

Прочие доходы за 2023 год составили 536,0 (тыс.руб.):

в том числе: доходы от аренды имущества	498,0
прочие внереализационные доходы, штрафы, пени	38,0

Прочие расходы за 2023 год составили - 1471,0 (тыс. руб.):

в том числе: услуги банка	-797,0
налог на имущество	-42,0
прочие расходы	-260,0
суммы дебиторской и кредиторской задолженности по которым истек срок давности	-372,0

4. Информация об отдельных активах и обязательствах.

4.1. Структура активов.

Размер внеоборотных активов на 31.12.2023г составляет 19546,0 тыс. руб.

Внеоборотные активы состоят из следующих показателей:

- Основные средства

Наименование	**Наличие на начало отчетного года**	**Поступило**	**Выбыло**	**Наличие на конец отчетного периода**
Здания	6488	-	-	6488
Сооружения и передаточные устройства	-	-	-	-
Машины и оборудования (кроме офисного)	29695	1534	452	30777
Транспортные средства	1664			1664
Производственный и хозяйственный инвентарь	100			100
Земельные участки и объекты природопользования	284			284
Офисное оборудование	240			240
Итого	**38472**	**1534**	**452**	**39554**

- Амортизация основных средств

Наименование	**На начало отчетного года**	**На конец отчетного периода**
Амортизация основных средств – всего		
в том числе: зданий и сооружений	3697	4636
машин, оборудования, транспортных средств	23014	24156
Других	1696	1857
Итого	**28407**	**30649**

Размер оборотных активов на 31.12.2023г составил 16221,0 тыс.руб., изменения произошли по следующим показателям:

Наименование **оборотные активы**	**2023г** (тыс.руб.)	**2022г** (тыс.руб.)
Запасы	2 167	3 525
Дебиторская задолженность	3 054	3 748
в том числе: покупатели и заказчики	1 906	3 005
расчеты по авансам выданным	1 016	84
расчеты с разными дебиторами	75	547
расчеты по налогам и сборам	57	76
расчеты с персоналом	-	36
Финансовые вложения	1 565	1 050
Денежные средства и денежные эквиваленты	9 343	4 869
в том числе: касса	44	11
расчетный счет	4 299	4 858
спец. расчетный счет	5 000	-
Прочие оборотные активы	91	77
Итого:	**16 221**	**13 269**

4.2. Структура пассивов.

Уставный капитал предприятия на 31.12.2023г составляет 11247,4 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2023 год составила в сумме 3927,0 тыс. руб.

Кредиторская задолженность на 31.12.2023г. составила 13627,0 тыс. руб. произошли уменьшение на 1884,1 тыс.руб. по следующим показателям:

Наименование **Кредиторская задолженность**	**2023г** (тыс.руб.)	**2022г** (тыс.руб.)
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	518	730
расчеты по авансам полученным	235	665
задолженность по налогам и сборам	330	502
задолженность перед гос,внебюд.фондами	1 237	1 214
прочие кредиторы	9 057	9 057
задолженность перед персоналом	1 952	2 422
задолженность по лизингу	298	921
Итого:	**13 627**	**15 511**

5. Оценка финансовой устойчивости, платежеспособности и ликвидности.

1. Продажи выросли на 6 191 тыс. руб. по сравнению с 2022годом.
2. Прибыль от продаж выросла на 2 998,4 тыс.руб
3. Увеличилась рентабельность продаж с 2,0%, в 2022 году до 6 % в 2023 году.
4. Прочие расходы снизились на 47%.
5. Основные средства сократились на 1,1 млн руб.
6. Краткосрочная задолженность сократилась на 1,9 млн. руб.
7. Ккоэффициент абсолютной ликвидности с 0,31 до 0,8.

Директор *А.Ю. Волынский*

Финансовый директор *Е.А.Попова*

Главный бухгалтер *Н.А. Ельчанинова*

28 марта 2024г.