



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 2023 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 2023 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 (акционерами) Общества являются 11 физических лиц – граждан Российской Федерации.

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

Общество относится к субъектам малого предпринимательства.

Филиалы, представительства и иные территориально обособленные структурные 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 № ЛО4101162-50/00370334 (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. (ранее 23.06.2015 г.).

1.4. Среднесписочная численность персонала Общества.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2021 году составила 12 человек.

II. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные элементы учетной политики Общества, определенные приказом руководителя Общества № 1-УПБ от 30.12.2022 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 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, признаваемой исходя из фактических затрат 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 01.01.2002 г. № 1.

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 прямо или косвенно при оказании медицинских услуг в качестве сырья, материалов, инструментов и приспособлений;

- 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 фактически 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 расходов по займам и кредитам:

Расходы, связанные с выполнением обязательств по 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-УП от 30.12.2022 содержит следующие основные моменты:

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 значимых изменений в учетную политику на 2023 год по сравнению с 2022 годом.

III. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

На 31.12.2023 валюта баланса составляет 12007 тыс. руб., что на 1937 тыс. руб. больше аналогичного показателя на 31.12.2022 г.

В 2023 г. Общество не имело на балансе нематериальных активов.

Основные средства

Первоначальная стоимость основных средств на отчетную дату составила 16074,4 тыс. руб., накопленная амортизация – 13661,8 тыс. руб.

На 31.12.2023 как долевыми, так и долговые финансовые вложения отсутствуют.

Сумма депозитных вкладов в кредитных учреждениях на 31.12.2023 – 00,00 тыс. руб.

Сумма предоставленных займов на 31.12.2023 – 00,00 тыс. руб.

Стоимость запасов по строке 1210 бухгалтерского баланса на 31.12.2023 г. составляет 4920 тыс. руб. и складывается из стоимости материально-производственных запасов и затрат.

В составе финансовых и других оборотных активов (строка 1230) основная доля приходится на дебиторскую задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) покупателей и заказчиков и составляет 877 тыс. руб. и расчеты с поставщиками по авансам – 1606 тыс. руб.

Остаток денежных средств на 31.12.2023 незначителен и составляет 35 тыс. руб. (0,26% валюты баланса).

Уставный капитал Общества на 31.12.2023 составил 350,0 тыс. руб., из них полностью оплаченных долей по состоянию на отчетную дату - 100%. Изменений Уставного капитала в отчетный период не производилось.

Краткосрочные обязательства Общества на 31.12.2023 составляют 3409 тыс. руб. и в основном состоят из задолженности по уплате налогов и социальных взносов 531 тыс. руб. и задолженности по оплате труда в сумме 585 тыс. руб.

Долгосрочные обязательства в сумме 1130 тыс. руб. представляют собой сумму займа, полученного от учредителя Общества на пополнение оборотных средств.

Оценочные обязательства Общества на 31.12.2021 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 (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) 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 2023 год	за 2022 год	за 2023 год	за 2022 год
Деятельность больничных организаций	24629	26766	23387	25662
Итого	24629	26766	23387	25662

Коммерческие расходы Общества в проверяемом периоде составили 91 тыс. руб. и складывались из расходов на рекламу.

Прочие доходы в сумме 49 тыс. руб. крайне незначительны (0,37% валюты баланса).

Прочие расходы. Основной составляющей частью прочих расходов являются расходы на услуги банков в сумме 302 тыс. руб.

Финансовым результатом деятельности Общества за отчетный период является чистая прибыль в размере 42 тыс. руб.

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 связанные стороны не выделялись в связи с их отсутствием.

На основании решения годового общего собрания акционеров от 26.06.2023 г. выплата дивидендов по итогам 2022 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, которые оказал или могли оказать влияние на финансово-хозяйственную деятельность, которые возникли в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2023 год отсутствует.

Директор – главный врач

В.А. Закальский

Главный бухгалтер

И.Л. Макарова

М.п.

«29» марта 2024 г.