

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО МЦ «ВРАЧЬ»

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

г. Ростов-на-Дону

«31» января 2025 г.

1. Основные сведения об организации.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО МЕДИЦИНСКИЙ ЦЕНТР «ВРАЧЬ»

ИНН: 6164255496, КПП: 61640100 , ОГРН 1066164204347

Зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 24 по Ростовской области.

Дата государственной регистрации: 11.10.2006г серия 61 № 000349274

Руководитель организации: Шкурат Евгений Павлович

Юридический/Фактический адрес: 344002 г. Ростов-на-Дону ул. Тургеневская 49

Среднегодовая численность работников за отчетный период: 89

Численность работников по состоянию на 31.12.2024г.: 89 человек.

Размер уставного капитала: 10 000 руб.

Сферой деятельности АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА МЕДИЦИНСКОГО ЦЕНТРА «ВРАЧЬ» является : Врачебная практика ОКВЭД 86.21

Лицензии № ЛО-61-01-007702 от 20.04.2020г.(бессрочная)

Акционером АО МЦ «ВРАЧЬ» является — Шкурат Е.П.(100%)

Основным бенефициарным владельцем АО МЦ «ВРАЧЬ» является : Шкурат Евгений Павлович

Основным управленческим персоналом Общества признается его единоличный исполнительный орган -Генеральный директор Шкурат Е.П.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика утверждена Приказом по АО МЦ «ВРАЧЬ» , разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности).

Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности).

Принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики).

Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

Основные средства

В составе основных средств отражены здания, сооружения, оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые при сдаче внаем собственного недвижимого имущества, в подсобно-вспомогательной деятельности, либо для управленческих нужд АО МЦ «ВРАЧЬ» и способные приносить экономические выгоды.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных

средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1.

Объекты основных средств, стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов и их стоимость списывается на себестоимость по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода.

Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости в разделе «Оборотные активы» Бухгалтерского баланса по строке 1240 вне зависимости от срока финансовых вложений.

Первоначальная стоимость финансовых вложений:

- в сумме фактически предоставленных процентных займов без учета процентного дохода,
- в виде инвестиций в капиталы дочерних, зависимых и прочих обществ составляет денежную оценку, согласованную учредителями (участниками) этих обществ.

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение и списываются в расходы по методу средней себестоимости, рассчитываемой ежемесячно.

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные АО МЦ «ВРАЧЬ» в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между АО МЦ «ВРАЧЬ» и покупателями и заказчиками.

Займы и кредиты

В отчетности АО МЦ «ВРАЧЬ» обязательства, включая задолженность по кредитам и займам, отражается с учетом начисленных процентов, подлежащих уплате по условиям договоров.

Налоги и налогообложение

Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль АО МЦ «ВРАЧЬ» использует метод начисления.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации .

Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного неоплаченной величине налога на прибыль.

Признание доходов

Доходы АО МЦ «ВРАЧЬ» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг.

Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Инвентаризация имущества и обязательств

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них, устанавливаются распоряжением Генерального директора АО МЦ «ВРАЧЬ»

1. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

Основные показатели деятельности

Наименование показателя	2024 год	2023 год
Выручка от реализации без НДС (тыс. руб.)	97347	74951
Прибыль от продаж (тыс. руб.)	1258	440
Чистая прибыль (тыс. руб.)	1314	415
Величина чистых активов (тыс. руб.)	1876	15858

Расшифровка отдельных показателей отчетности организации:

1) Уставный капитал АО МЦ «ВРАЧЬ» в 2020г -10000руб.

2) На балансе АО МЦ «ВРАЧЬ» по состоянию на 31 декабря 2024 года имеются собственные основные средства первоначальной стоимостью 11218 тыс. руб., остаточной стоимостью 266 тыс. руб.

В 2024 году АО МЦ «ВРАЧЬ» приобрело ОС на сумму 275 тыс руб

В 2024 году АО МЦ «ВРАЧЬ» реализовало ОС на сумма 0 тыс руб

4) В течение отчетного периода АО МЦ «ВРАЧЬ» использовало арендованные основные средства:

- офисное помещение по адресу Тургеневская 49
- аппарат УЗИ
- Лазер

5) Расшифровка доходов АО МЦ «ВРАЧЬ»:

- доходы от реализации услуг (основной вид деятельности) без НДС составили .97347 тыс руб.;
- прочие доходы 11 тыс. руб.

6) Расшифровка расходов АО МЦ «ВРАЧЬ»:

- расходы от основной деятельности -17534 тыс . Руб.
- прочие расходы -77526 тыс руб.

7) По состоянию на 31 декабря 2024 года у организации отсутствует просроченная дебиторская и кредиторская задолженность поставщиков.

Состояние расчетов с поставщиками товаров, работ, услуг по состоянию на 31.12.2024г. приведено в таблице ниже в тыс руб.

Поставщики Товаров и Услуг	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
	7089	5234
Прочие	1	2

Расшифровка дебиторской задолженности с покупателями по состоянию на 31.12.2020г. приведена в таблице ниже.

Покупатели Товаров	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
	2422	1905

Состояние расчетов по текущим платежам в бюджет на 31.12.2024 года представлено в таблице ниже.

Виды налогов и платежей в бюджет	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
Налог на прибыль	-	-
ИТОГО	-	-

Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2024г. на балансе АО МЦ «ВРАЧЬ»-отсутствуют

Риски деятельности

Законодательный риск - обусловлен возможностью изменения различных законодательных и нормативных актов, влияющих на финансово-хозяйственную деятельность организации;

Организационный риск – обусловлен внутренними факторами организации, такими как стратегия

развития, принципы организации деятельности, ресурсы и их использование;

Маркетинговый риск связан с условиями рынка (спрос, предложение, цены), в котором осуществляется финансово-хозяйственная деятельность организации;

Имущественный риск – связан с возможной вероятностью потери активов в результате воздействия, например, следующих факторов: утрата контрагентом платежеспособности, потери при транспортировке и/или в результате действия чрезвычайных обстоятельств, потери в результате недобросовестных действий и т.д.

События после отчетной даты

На отчетную дату, равно как и на дату предоставления отчетности у АО МЦ «ВРАЧЪ» отсутствуют обстоятельства способные существенно повлиять на финансовое положение и финансовые результаты, отсутствуют события после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности.

Информация о прекращаемой деятельности.

Организацией не принималось решение о прекращении деятельности по продаже товаров, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности п. 4 ПБУ 16/02.

Генеральный директор АО МЦ «ВРАЧЪ»

Шкурат Е.П.