

Общество с ограниченной ответственностью «Медицинский центр «ПРОГНОЗ»

ИНН 1901098385 КПП 190101001, ОГРН 1111901000397

Юр.адрес: 655012, Республика Хакасия, г.Абакан, ул.Пушкина, д.36, пом.20Н, тел.: (3902) 26-44-50
р/сч 40702810714460000007 в Филиале «АТБ» (ОАО) в г.Улан-Удэ БИК 048142744 к/сч 30101810700000000744

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО "Медицинский Центр "ПРОГНОЗ" (ООО "МЦ "ПРОГНОЗ") за 2024 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью "Медицинский Центр "ПРОГНОЗ" (ООО "МЦ "ПРОГНОЗ") зарегистрировано Межрайонной ИФНС № 1 по Республике Хакасия 07.02.2011.

ОГРН 1111901000397, ИНН 1901098385, КПП 190101001.

Юридический адрес: 655012, Республика Хакасия, г.Абакан, ул.Пушкина, д.36, пом.20Н,

Фактический адрес: 655017, Республика Хакасия, г. Абакан, ул. Кирова, 112/3

Уставный капитал организации: 13 000 (Тринадцать тысяч) рублей, оплачен полностью.

Количество учредителей:

одно физическое лицо — Крицкая Ирина Александровна, ИНН 190103787252.

Основной вид деятельности: 86 - Деятельность в области здравоохранения.

Исполнительный орган - Директор Крицкая Ирина Александровна.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2024

- штатные сотрудники - 3 человека, в т.ч. внешних совместителей - 2 человека;

- медицинские сотрудники по договорам ГПХ - 10 человек.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Ответственным за ведение бухгалтерского учета в организации является руководитель. Ведение бухгалтерского учета в организации осуществляет директор.

Бухгалтерский учет в организации ведется в соответствии с Рабочим планом счетов бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет в организации ведется автоматизированным способом с применением программы 1С:Бухгалтерия.

В ООО "МЦ "ПРОГНОЗ" открыт:

- расчетный счет в Филиале Азиатско-Тихоокеанский Банк АО г.Улан-Удэ в рублях РФ № 40702810714460000007;

- расчетный счет в АО ТБанк в рублях РФ № 40702810810001322795.

В соответствии с Федеральным законом от 24.07.2007 № 209-ФЗ "О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации" организация относится к субъектам малого предпринимательства. Как микропредприятие, организация не применяет ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы".

Для ведения бухгалтерского учета применяется метод начисления.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения с упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «Доходы, уменьшенные на величину расходов»..

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО "МЦ "ПРОГНОЗ" утверждена приказом Директора Сорокина А.С. № 14/УП от 25.12.2023 в соответствии с действующим законодательством РФ.

Раздел 1. Бухгалтерский учет

2.1. Ведение учета

Организация ведет бухучет посредством двойной записи с применением обычного плана счетов. Рабочий план счетов в приложении.

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности Общество проводит инвентаризацию имущества и обязательств в порядке, предусмотренном действующим законодательством РФ.

2.2. Формы первичных учетных документов

Организация использует унифицированные формы, а при их отсутствии - самостоятельно разработанные формы первичных документов, утверждаемые приказом руководителя

2.3. Формы бухгалтерской отчетности

Организация составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенным формам, приведенным в Приложении 5 к Приказу Минфина России от 02.07.2010 N 66н.

2.4. Определение доходов, расходов и финансовых результатов.

Для ведения бухгалтерского учета применяется метод начисления

Счета 20, 26 и 44 ежемесячно закрываются на счет 90.08 в полной сумме.

Проценты по любым займам и кредитам учитываются в составе прочих расходов.

Финансовые вложения не переоцениваются

Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

2.5. Учет основных средств

Основные средства принимаются к учету по цене поставщика с учетом затрат на монтаж.

Амортизация начисляется линейным способом ежемесячно по окончании отчетного месяца.

Нормы амортизации определяются исходя из срока полезного использования объектов основных средств. Общество не применяет повышающие и понижающие коэффициенты к стандартным нормам амортизации.

Объекты стоимостью не более 50 000 руб. учитываются в составе МПЗ на балансовом счете 10

2.6. Учет НМА

Расходы на НМА списываются единовременно в полной сумме при принятии объекта к учету.

2.7. Учет МПЗ

Приобретенные активы стоимостью не более 50 000 руб. за единицу относятся на затраты (расходы) по мере отпуска их в производство или эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности данных активов в Обществе организован надлежащий контроль за их движением.

Оценка материально-производственных запасов и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости.

Стоимость сырья, материалов, других МПЗ учитываются в расходах в полной сумме по мере их приобретения.

НЗП и стоимость готовой продукции списываются на финансовые результаты полностью в конце месяца.

Товары при их реализации списываются по средней стоимости.

2.8. Резерв по сомнительным долгам

Организация формирует резерв по правилам ст. 266 НК РФ.

Раздел 2. Налоговый учет. Упрощенная система налогообложения.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения

Объект налогообложения «Доходы, уменьшенные на величину расходов».

Бухгалтерская (финансовая) отчетность организации за 2024 год сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

3. Структура баланса

3.1. Активы баланса по состоянию на 31.12.2024 увеличились по сравнению с предыдущим годом на 140 тыс.руб. и составили 583 тыс.руб.

3.1.1. Внеоборотные активы (ст.1100)

По состоянию на 31.12.2024 Внеоборотные активы предприятия оставляют 228 тыс.руб. или 39,1% валюты баланса

По строке 1150 в разделе "Внеоборотные активы" Актива баланса отражена балансовая стоимость основных средства организации в размере - 228,0 тыс.руб..

Уменьшение стоимости ОС по сравнению с показателем на 31.12.2023 составляет 173 тыс.руб., а именно на размер годовой амортизации:

Основное средство, Инвентарный номер	Первоначальная стоимость, руб.	Начисление амортизации за 2024, руб.	Накопленная амортизация (всего), руб.	Остаточная стоимость, руб.
Аппарат микрополяризации зон головного и спинного мозга "Полярис", 00-000011	121 500,00	24 300,00	91 125,00	30 375,00
Облучающая лампа YDW-II BABYGUARD Y-1135 DIXION, 00-000006	42 000,00		42 000,00	
Датчик линейный 7L4A, 00-000003	86 000,00		86 000,00	
Аппарат низкочастотной физиотерапии "Амплипульс-5Бр", 00-000007	35 500,00	7 099,92	26 625,03	8 874,97
Система для амбулаторной регистрации ЭЭГ и ПСГ "Нейрон-Спектр-СМ", 00-000009	670 500,00	134 100,00	491 700,00	178 800,00
Мебель медицинская, 00-000001	200 000,00		200 000,00	
Аппарат "МИЛТА-Ф-8-01" (5-7 Вт) с одним терминалом, 00-000008	39 000,00	7 800,00	29 250,00	9 750,00
Прибор цифровой ультразвуковой диагностический, 00-000004	406 000,00		406 000,00	
Датчик микроконвексный 6С2, 00-000005	92 126,00		92 126,00	
Итого	1 692 626,00	173 299,92	1 464 826,03	227 799,97

3.1.2. Оборотные активы (ст.1200)

Оборотные активы по сравнению с предыдущим годом увеличились в отчетном году на 313,0 тыс. руб. и составили 355,0 тыс.руб., сто составляет 60,9% валюты баланса.

К оборотным активам_отнесены:

- **Запасы (ст.1210)** в размере 13,00 тыс.руб. (не изменившиеся по сравнению с предыдущим годом, включающие в себя имущественный взнос в уставный капитал Общества его учредителем), составляющие 2,2% валюты баланса

- **Дебиторская задолженность (ст.1230)** в размере 230,00 тыс.руб. (что на 205,00 тыс.руб. больше, чем в предыдущем году), составляющая 39,5% валюты баланса.

В состав дебиторской задолженность вошли:

Контрагенты	Сумма, руб.	Примечание
Договоры		
МедРокет ООО	260,00	краткосрочная
Основной договор (Электронная регистратура)	260,00	
МЕЖРЕГИОНАЛЬНЫЙ ЦЕНТР ПОДГОТОВКИ МЕДИЦИНСКИХ КАДРОВ ООО	15 000,00	краткосрочная
Договор № 17861 ОУ от 20.12.2024 (обучение сотрудников)	15 000,00	
НПФ БИОЛА ООО	211 200,00	краткосрочная
Договор № 195/24 от 19.11.2024 (поставка медоборудования)	211 200,00	
68.90 (ЕНС)	742,00	
	742,00	
РБП на лицензию АТОЛ Connect	2 409,84	
Итого	229 611,84	

- **Денежные средства (ст.1250)**

остатки денежных средств на расчетных счетах и в кассе по состоянию на 31.12.2024 составили:

Счет, банк	Сумма, руб.
Филиале Азиатско-Тихоокеанский Банк АО г.Улан-Удэ в рублях РФ, расчетный счет № 40702810714460000007	5 391,21
АО ТБанк в рублях РФ, расчетный счет № 40702810810001322795	1 500,00
касса	105 182,91
Итого	112 074,12

3.2. Пассивы баланса по состоянию на 31.12.2024 увеличились по сравнению с предыдущим годом на 140 тыс.руб. и составили 583 тыс.руб.

3.2.1. Капиталы и резервы (ст.1300)

Капиталы и резервы, отраженные в 3 Разделе баланса составляют 155 тыс.руб., что на 639,0 тыс.руб. больше, чем по итогам предыдущего года. В т.ч.:

- Уставный капитал (ст.1310) не изменялся по сравнению с предыдущим годом и составляет 13 тыс.руб. или 2,2% валюты баланса;

- нераспределенная прибыль (ст.1370) по итогам деятельности составила 142 тыс.руб. (24,4% от валюты баланса), что на 639 тыс.руб. больше, чем на 31.12.2023.

3.2.2. Долгосрочные обязательства (ст.1400)

По строке 1410 раздела "Долгосрочные обязательства" пассива баланса отражены заемные средства, предоставленные участником Общества на приобретение медицинского оборудования, в размере 213,0 тыс.руб., что составляет 36,5% валюты баланса.

По сравнению с предыдущим отчетным годом размер долгосрочных заемных средств уменьшился за счет гашения ранее полученных займов.

3.2.3. Краткосрочные обязательства (ст.1500)

По строке 1510 раздела "Краткосрочные обязательства" пассива баланса в общей сумме 155,0 тыс.руб. (что составляет 26,6% валюты баланса) отражены:

- краткосрочные займы, предоставленные участником общества на ведение финансово-хозяйственной деятельности в размере 39,0 тыс.руб.,

- проценты, начисленные по договорам займов в размере 116,0 тыс.руб.

По строке 1520 раздела "Краткосрочные обязательства" пассива баланса отражена кредиторская задолженность:

Счет, Контрагент, Договор, налог	Сумма, руб.
Счет 60	1 387,42
Т2 МОБАЙЛ ООО	273,80
Л/С 40179863	273,80
Филиал АЭРОСИТИ-2000 в Республике Хакасия ООО	1 113,62

Основной договор	1 113,62
68.12 (налог УСНО)	16 079,00
68.90 (ЕНС - ндфл с з/пл декабрь 2024)	1 341,29
69.09 (СВ за декабрь 2024)	4 837,77
70 (зарплата штатных сотрудников за декабрь 2024.)	9 820,61
76 (оплата медицинским сотрудникам по договорам ГПХ.)	26 448,00

ВСЕГО:	59 914,09
---------------	------------------

По сравнению с предыдущим годом Кредиторская задолженность в отчетном году уменьшилась на 38,0 тыс. руб. и составили 60,0 тыс.руб., что составляет 10,3% валюты баланса

4. Анализ основных финансовых результатов

Выручка от основной деятельности в 2024 году составляет 2 344,5 тыс.руб.

Себестоимость продаж - 0,0 тыс.руб.

Валовая прибыль в 2024 году составила 2 344,5 тыс.руб.

В состав управленческих расходов в общем размере 1 554,6 тыс.руб., включены:

Амортизация	173 299,92
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	1 416,12
Малоценное оборудование и запасы	5 600,00
Оплата больничного	246,72
Оплата труда	715 631,63
Прочие затраты	7 000,00
Расходы на 1С:ПОДПИСЬ	6 750,00
Расходы на ДЕРАТИЗАЦИЮ и ДЕЗИНСЕКЦИЮ	5 096,16
Расходы на КАНТОВАРЫ	18 243,50
Расходы на КАНЦЕЛЯРИЮ	4 295,00
Расходы на ККТ	2 690,16
Расходы на КОММУНАЛКУ	137 867,72
Расходы на МАТЕРИАЛЫ для РЕМОНТА	104 174,15
Расходы на МЕДИНВЕНТАРЬ и МЕДПРЕПАРАТЫ	6 295,00
Расходы на ОБУЧЕНИЕ СОТРУДНИКОВ	13 000,00
Расходы на ОРГТЕХНИКУ	500,00
Расходы на ОРГТЕХНИКУ и КОМПЛЕКТУЮЩИЕ	4 049,00
Расходы на ОХРАНУ	24 000,00
Расходы на ПОВЕРКУ МЕДОБОРУДОВАНИЯ	15 901,64
Расходы на ПРОГРАММНОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ	3 440,00
Расходы на РЕМОНТ МЕДИНВЕНТАРЯ и МЕДОБОРУДОВАНИЯ	36 491,00
Расходы на САН.-ЭПИД. ЭКСПЕРТИЗУ	14 685,12
Расходы на СОДЕРЖАНИЕ МЕДЦЕНТРА	29 452,25
Расходы на ТО ПОЖАРНОЙ СИГНАЛИЗАЦИИ	10 272,00
Страховые взносы	214 158,28
Итого	1 554 555,37

Прибыль от продаж по основной деятельности предприятия (ст.2220) составила 791,0 тыс.руб.

По ст.2330 отражены проценты, начисленные за 2024 год по Договору займа № 1/2021 от 05.04.2021, в размере 20,8 тыс.руб.

В состав прочих расходов по стр.2350 в общей сумме 58 тыс.руб. входят:

Прочие внереализационные доходы и расходы (списание дебиторской задолженности)	14 350,15
Расходы на услуги банков	25 788,91
Расходы по Соглашению об урегулировании сора (штраф)	17 852,71
Итого	57 991,77

Таким образом, прибыль организации до налогообложения по итогам отчетного года составила 712,0 тыс.руб.

По стр.2460 «Отчета о финансовых результатах» в сумме 3,0 тыс.руб. отражены:
- доначисленный за 2023 год налог по УСНО

Общий финансовый результат по итогам 2024 года отражен в строке 2400 «Отчета о финансовых результатах» и составил чистую прибыль в размере 639 тыс.руб.

5. Оценочные обязательства и резервы

В 2024 году оценочное обязательство по оплате очередных отпусков, резерв по сомнительным долгам и резерв под снижение стоимости МПЗ не формировались

6. Труд и заработная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2024 составляет:

- 9 820,61 руб. штатным сотрудникам, текущая, за декабрь 2024 (срок выплаты 10 января 2025)

- 26 448,00 руб. медицинским сотрудникам по договорам ГПХ, текущая, за декабрь 2024 (срок выплаты 10 января 2025)

Текущность кадров в отчетном периоде отсутствует, среднесписочная численность за 2024 год – 3 человека штатных сотрудников, 10 человек - медицинских сотрудников, списочная численность на 01.01.2025 - 13 чел.

7. Взаимосвязанные лица

7.1. Список взаимосвязанных лиц по состоянию на 31.12.2024

№ п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество для физического лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %	Доля принадлежащая аффилированному лицу общества, %
1	Крицкая Ирина Александровна	-----*	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа ООО "МЦ "ПРОГНОЗ", Лицо имеет право распоряжаться 100% от общего количества голосов, приходящихся на уставный капитал ООО "МЦ "ПРОГНОЗ»	100%	100%

*Согласие физических лиц на указание места жительства не получено

7.2. Операции со взаимосвязанными и аффилированными лицами

В отчетном году финансово-хозяйственная деятельность осуществлялась на общих основаниях и на обычных коммерческих условиях, в том числе между взаимосвязанными лицами:

- начисление и выплата заработной платы Крицкой И.А в размере. - 36,3 тыс.руб. как штатному сотруднику и 7,6 тыс.руб. по договору ГПХ, как мед.сотруднику;

- получение Обществом займов от учредителя на ведение финансово-хозяйственной деятельности - 330,0 тыс.руб.

- погашение Обществом займов, полученных ранее от учредителя на ведение финансово-хозяйственной деятельности - 812,0 тыс.руб.

- начисление процентов по займам, полученным от учредителя - 20,8 тыс.руб.

- расчеты по подотчету - 11,4 тыс.руб.

7.3. Вознаграждения и компенсации членам Совета директоров и учредителям
В 2024 году учредителям Общества дивиденды не начислялись и не выплачивались

8. Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность ООО «МЦ «ПРОГНОЗ», состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрыть в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

В 2024 году резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался.

9. События после отчетной даты

В 2024 году событий после отчетной даты, информацию о которых следовало бы раскрыть в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, за отчетный год не происходили.

Генеральный директор
ООО "МЦ "ПРОГНОЗ"

Крицкая И.А.