

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью
"МАГАДАНСКАЯ МЕДИЦИНСКАЯ КОНЦЕССИЯ"
за 2024 год**

1. КРАТКАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

1.1. Наименование, регистрация, адрес

| | |
|---|---|
| Полное фирменное наименование Общества | Общество с ограниченной ответственностью «МАГАДАНСКАЯ МЕДИЦИНСКАЯ КОНЦЕССИЯ» |
| Сокращенное фирменное наименование Общества | ООО «МАГАДАНСКАЯ МЕДИЦИНСКАЯ КОНЦЕССИЯ» |
| Дата государственной регистрации | 24 ноября 2021 года |
| Номер свидетельства о государственной регистрации (ОГРН): | ОГРН 1214900002063 |
| Наименование регистрирующего органа | Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы России №1 по Магаданской области |
| Юридический адрес | 685000, Российская Федерация, Магаданская область, город Магадан, Пролетарская ул., д.84, к.2 |
| Место нахождения Общества | 685000, Российская Федерация, Магаданская область, город Магадан, Пролетарская ул., д.84, к.2 |
| Почтовый адрес | 685000, Российская Федерация, Магаданская область, город Магадан, Пролетарская ул., д.84, к.2 |
| Телефон | 8 (4132) 22-00-10 |
| Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) | ИНН 4900011203 |

1.2. Изменения и дополнения в Устав Общества, зарегистрированные в установленном порядке, в отчетном периоде

Устав Общества был утвержден 19.11.2021 году.

1.3. Сведения о размере, структуре уставного капитала Общества

Уставный капитал Общества на 31.12.2024 год составляет 10 000 рублей. Организация относится к субъектам малого предпринимательства.

Состав участников Общества:

1. Акционерное общество «Корпорация развития Магаданской области» - доля в уставном капитале 49,99;
2. Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Геолог» доля в уставном капитале 0,01%;
3. Доле в уставном капитале общества с ограниченной ответственностью принадлежащей обществу 50,0%.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2024 года полностью оплачен.

1.4. Сведения о структуре органов управления и контроля

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется управляющей компанией в рамках договора о передачи полномочий единоличного исполнительного органа управляющей организации от 08.12.2021 года в лице генерального директора Миняйло Елены Викторовны.

Обязанности генерального директора за период исполняли:

01.01.2024 – 06.09.2024 Панова Елена Борисовна;

09.09.2024 - 25.12.2024 Дьякова Елена Александровна;

26.12.2024 – 31.12.2024 Миняйло Елена Викторовна.

1.5. Сведения о наличии филиалов, представительств, обособленных подразделений

Общество не имеет филиалов, представительств.

1.6. Основные виды деятельности

Общество осуществляет любые виды хозяйственной деятельности, если они не запрещены законодательством Российской Федерации и не противоречат Уставу Общества.

Основными видами деятельности Общества в соответствии с Уставом являются:

Строительство жилых и нежилых зданий.

1.7. Среднесписочная численность работающих на отчетную дату

Среднесписочная численность работающих за 2024 год составила 0 человек

2. ОСНОВЫ СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами ведения бухгалтерского учета и составления отчетности, утвержденными нормативными документами.

Случаи существенных отступлений от установленных правил в 2024 году отсутствовали.

3. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Ведение бухгалтерского учёта и составление бухгалтерской отчётности в Обществе осуществляется в соответствии с нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Планом счетов бухгалтерского учёта финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н, Положениями о бухгалтерском учете и отчетности, действующими в Российской Федерации, другими нормативными актами РФ, составляющими систему нормативного регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации.

Все факты хозяйственной деятельности Общества, отраженные в бухгалтерских регистрах, относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, за исключением моментов, разрешенных действующим законодательством или нормативными актами Министерства Финансов Российской Федерации.

Оценка имущества, обязательств и активов, фактов хозяйственной деятельности осуществляется в валюте Российской Федерации.

В целях формирования полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении, в пояснения к бухгалтерской отчетности Общества включена соответствующая дополнительная информация.

4. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

4.1. Принципы учетной политики

Учетная политика общества сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации». При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

В Обществе применяется автоматизированная форма ведения учета. Бухгалтерский учет осуществляется с применением компьютерных программ «1С: Бухгалтерия предприятия 8.3».

Учетная политика на 2024 год, утверждена приказом Директора.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

5. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

5.1. Запасы

Информация о наличии и движении запасов за два отчетных периода приведена в таблице 5.1 «Наличие и движение запасов» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год.

тыс. руб.

| | 2024 год |
|----------------------------------|----------|
| Стоимость запасов на начало года | 0 |
| Стоимость запасов на конец года | 0 |

По результатам инвентаризации имущества и финансовых обязательств, проведенной перед составлением годовой бухгалтерской отчетности расхождений между данными инвентаризации и бухгалтерского учета не выявлено.

5.2. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2024 года дебиторская задолженность составила 28 тыс. рублей в сравнении с аналогичным периодом прошлого года уменьшилась на 1 тыс. рублей.

5.3. Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2024 года кредиторская задолженность Общества составила 523 тыс. рублей. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года увеличилась на 198 тыс. рублей.

Обязательства перед поставщиками материалов, работ, услуг, перед бюджетом и внебюджетными фондами исполнялись своевременно.

По состоянию на 31 декабря 2024 года просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Задолженность по налогам и сборам отсутствует.

5.4. Капитал и резервы

В пассиве баланса в составе собственного капитала Общества по состоянию на 31.12.2024 года учитываются:

- уставной капитал – 10 тыс. рублей;
- нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) – (365) тыс. рублей.

5.5. Кредиты и займы

В 2024 году у Общества имеется задолженность по займам на сумму 520 тыс. рублей:

Акционерное общество «Корпорация развития Магаданской области» - 520 тыс. рублей;

5.6. Корректировка отчетности за предыдущие периоды

Корректировка отчетности за предыдущие периоды не производилась.

5.7. Доходы и расходы

Информация о суммах полученных доходов и расходов за отчетный период приведена в отчете о финансовых результатах Общества.

Прочими доходами в Обществе являются:

- Доходов за 2024 год организация не имеет.

Прочими расходами в Обществе являются:

- налоги и сборы, подлежащие уплате за счет финансовых результатов;
- суммы штрафов, пени, неустоек за нарушение условий договоров;
- расходы на проектные работы планировки и межевания в м.р-не Нагаево и ул.Морская
- прочие расходы не вошедшие в перечень, но возникшие в ходе хозяйственной деятельности Общества классифицируются в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации»

Изменение показателей отчета о финансовых результатах приведено в таблице:

в тыс. руб.

| Наименование показателя | За январь-декабрь 2024 г. | За январь-декабрь 2023 г. |
|---|---------------------------|---------------------------|
| Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей) | 0 | 0 |
| Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг | 0 | 0 |
| Валовая прибыль | 0 | 0 |
| Коммерческие расходы | 0 | 0 |
| Управленческие расходы | (123) | (118) |
| Прибыль (убыток) от продаж | (123) | (118) |
| Доходы от участия в других организациях | | |
| Проценты к получению | 0 | 0 |
| Проценты к уплате | 21 | 18 |
| Прочие доходы | 0 | 0 |
| Прочие расходы | (9) | (12) |
| Прибыль (убыток) до налогообложения | (153) | (148) |
| Текущий налог на прибыль, в т.ч. | 55 | 30 |
| Текущий налог на прибыль | 0 | 0 |
| Отложенный налог на прибыль | 55 | 30 |
| Прочее | 0 | 0 |
| Чистая прибыль (убыток) отчетного периода | (98) | (118) |

По результатам деятельности за 2024 год Обществом получена прибыль в сумме (98) тыс. рублей.

5.8. Раскрытие информации о существенных денежных потоках

Раскрытие информации о денежных потоках приведено в Отчете о движении денежных средств.

6. Информация о государственной помощи

В 2024 году Общество государственную помощь не получало.

7. Информация об участии в совместной деятельности

Общество в совместной деятельности не участвует.

8. Информация по сегментам

Общество ведет свою деятельность в одном географическом сегменте – Магаданская область.

9. События после отчетной даты

На момент составления данных пояснений у Общества отсутствовала информация о возникших событиях после отчетной даты, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации.

10. Информация по прекращаемой деятельности

Виды деятельности, в отношении которых принято решение о прекращении, отсутствуют.

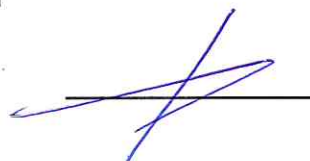
11. Связанные стороны

Связанными сторонами Общества являются:

| № п/п | Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны | Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации | Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным | Дата наступления основания | Тип, цели операций со связанными сторонами |
|-------|---|--|--|----------------------------|---|
| 1 | Миняйло Елены Викторовны | Директор. Гражданство – РФ | Договор о передачи полномочий единоличного исполнительного органа управляющей организации ООО «УК «Геолог» | 08.12.2021 | Ведение бухгалтерской, финансовой отчётности, технического, юридического, инженерного сопровождения |
| 2 | Акционерное общество «Корпорация развития Магаданской области» | 685000, Российская Федерация, Магаданская область, город Магадан, Пролетарская ул., д.14, пом.51 | Участник Общества | 08.12.2021 | Участие в доли уставного капитала, управление обществом |
| 2 | Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Геолог» | 685000, Российская Федерация, Магаданская область, город Магадан, Пролетарская ул., д.84, к.2 | Участник Общества | 08.12.2021 | Участие в доли уставного капитала, управление обществом |

ООО «ММК»
В лице генерального директора управляющей
организации ООО «УК «Геолог»

Миняйло Е.В.



«21» марта 2025 г.