

**Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу ООО «МСЧ «Славич»
за 2024год.**

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 59 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 отражается с использованием счета 20.01 «Основное производство»:
 - медицинские услуги.
7. 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 2024 год 89 484,5 тыс. руб. Темп роста к соответствующим показателям прошлого года 104%.

В том числе по видам деятельности.

Вид деятельности	2024 год		Темп роста к 2023 году
	Сумма, Тys. руб.	Структура, %	
1	2	3	4
Выручка от медицинских услуг	89 484,5	100%	104%
ИТОГО:	89 484,5	100%	104%

Структура доходов по видам деятельности

Наименование	2024год		Темп роста к 2023г.
	Сумма, Тys. руб.	Структура Доходов, %	
1	2	3	4
Доходы от оказания медицинских услуг:	89 485	100%	104%
В т.ч. - по договорам Добровольного Медицинского Страхования (ДМС)	15 743	18%	125%
- Реализовано медицинских услуг физическим лицам(наличный расчет и карты)	73 742	82%	101%

Уровень доходов в 2024 году увеличился на 4 % по сравнению с 2023 годом.

Факторы повлиявшие на увеличение выручки:

- 1) Увеличен прайс по стоматологии;
- 2) Увеличен средний чек путем работ регулярной работы с врачами и увеличением выдачи направлений;
- 3) Сократили объем снятия МЭК по ДМС;
- 4) Увеличена конверсия звонка в запись в кол-центре.

Показатели	2024 год	
	Прибыль (+) убыток (-) тыс.руб.	Структура, %
Управленческие расходы	-14 553, 5	-1 478%
Медицинские услуги	7 921, 0	804%
Стоматологические услуги	7 617, 5	773%
ИТОГО	985,0	100,0%

Прибыль от продаж за 2024г составила 985,0 тыс руб., что составило 20 % к соответствующему показателю 2023 года (4 821 тыс.руб.).

Себестоимость реализованной продукции за 2024г составила 73 946,0 тыс. руб.

Структура себестоимости

Статьи затрат	2023, руб	Структура, %	2024, руб	Структура, %	Темп роста к 2023
Медицинские услуги	56 448 140	81%	60 844 182	88%	108%
Амортизация	2 328 131	3%	2 177 463	3%	94%
Коммунальные услуги	1 454 675	2%	1 427 108	2%	98%
Материалы	4 875 269	7%	4 680 802	7%	96%
Налоги и сборы	140 675	0%	123 887	0%	88%
Прочие	332 994	0%	242 404	0%	73%
Расходы автопарка	324 886	0%	300 300	0%	92%
Расходы на персонал	38 764 696	56%	40 751 499	59%	105%
Расходы на ПО, оргтехники	957 653	1%	1 724 641	2%	180%
Расходы на рекламу	564 960	1%	279 198	0%	49%
Расходы на содержание зданий, помещений	1 206 356	2%	1 065 487	2%	88%
Расходы по медтехники	312 095	0%	453 234	1%	145%
Услуги сторонних организаций	5 185 750	7%	7 618 160	11%	147%
Стоматологические услуги	12 373 922	18%	13 101 856	19%	106%
Амортизация		0%	63 619	0%	
Коммунальные услуги	521 650	1%	516 014	1%	99%
Материалы	2 392 185	3%	1 978 624	3%	83%
Налоги и сборы	132 215	0%	94 895	0%	72%
Расходы автопарка	252	0%		0%	0%
Расходы на персонал	8 892 780	13%	9 548 639	14%	107%
Расходы на ПО, оргтехники	101 132	0%	86 743	0%	86%
Расходы на содержание зданий, помещений	166 736	0%	29 136	0%	17%
Расходы по медтехники	1 150	0%		0%	0%
Услуги сторонних организаций	165 822	0%	784 185	1%	473%
Услуги прачечной	570 266	1%		0%	0%
Амортизация	6 470	0%		0%	0%
Коммунальные услуги	112 529	0%		0%	0%
Материалы	42 103	0%		0%	0%
Расходы на персонал	406 385	1%		0%	0%
Расходы на ПО, оргтехники	2 178	0%		0%	0%
Услуги сторонних организаций	600	0%		0%	0%
Итого	69 392 328	100%	73 946 038	107%	107%

Рентабельность производства продукции (услуг, товаров) в целом составила 1% (на 5% ниже чем в 2023 г), в том числе по основным видам деятельности:

Финансовые результаты по видам деятельности, связанным с производством и реализацией

Показатель	Доходы без НДС, акцизов и пошлин	Расходы без НДС, акцизов и пошлин	Прибыль (+) убыток (-) 2024	Рентабельность 2024
Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения		14 553 483,36	-14 553 483,36	-1455348336%
Медицинские услуги	68 765 167,10	60 844 182,07	7 920 985,03	12%
Стоматологические услуги	20 719 409,00	13 101 855,93	7 617 553,07	37%
Итого	89 484 576,10	88 499 521,36	985 054,74	1%

Показатель	Доходы без НДС, акцизов и пошлин	Расходы без НДС, акцизов и пошлин	Прибыль (+) убыток (-) 2023	Рентабельность 2023
Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения		12 039 230,75	-12 039 230,75	-1203923075%
Медицинские услуги	65 098 373,75	56 447 362,59	8 651 011,16	13%
Стоматологические услуги	20 534 320,30	12 373 922,30	8 160 398,00	40%
Услуги прачечной	465 235,02	416 666,86	48 568,16	10%
Итого	86 097 929,07	81 277 182,50	4 820 746,57	6%

Прочие доходы за 2024 год составили

8625,0 (тыс.руб.):

в том числе:	
доходы от аренды имущества	892,0
прочие внереализационные доходы, штрафы, пени	3,0
суммы дебиторской и кредиторской задолженности по которым истек срок давности	870,0
реализация НМА	6860,0

Прочие расходы за 2024 год составили

- 10266,0 (тыс. руб.):

в том числе:	
услуги банка	-661,0
налог на имущество	-39,6
прочие расходы	-206,0
реализация НМА	-9359,0

4. Информация об отдельных активах и обязательствах.

4.1. Структура активов.

Размер внеоборотных активов на 31.12.2024г составляет 10549,0 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)	30777	2653	768	32662
Транспортные средства	1664			1664
Производственный и хозяйственный инвентарь	100			100
Земельные участки и объекты природопользования	284			284
Офисное оборудование	240			240
Итого	39554	2653	768	41439

- Амортизация основных средств

Наименование	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
Амортизация основных средств – всего		
в том числе:	4636	4 744
зданий и сооружений		
машин, оборудования, транспортных средств	25820	27175
Других	192	252
Итого	30648	32171

Финансовые вложения 1281,0 тыс.рублей.

Размер оборотных активов на 31.12.2024г составил 17 480,0 тыс.руб., изменения произошли по следующим показателям:

Наименование оборотные активы	2024г (тыс.руб.)	2023г (тыс.руб.)
Запасы	1 884	2 167
Дебиторская задолженность	3 076	3 054
в том числе:		
покупатели и заказчики	1 914	1 906
расчеты по авансам выданным	124	1 016
расчеты с разными дебиторами	415	75
расчеты по налогам и сборам	23	57
расчеты с персоналом	600	-
Финансовые вложения	2 885	1 565
Денежные средства и денежные эквиваленты	9 589	9 343
в том числе:		
касса	40	44
расчетный счет	5 249	4 299
спец. расчетный счет	4 300	5 000
Прочие оборотные активы	46	91
Итого:	17 480	16 221

4.2. Структура пассивов.

Кредиторская задолженность на 31.12.2024г. составила 5835,0 тыс. руб., произошли значительные изменения по следующим показателям:

Наименование	2024г (тыс.руб.)	2023г (тыс.руб.)
Кредиторская задолженность		
в том числе:		
расчеты с поставщиками и подрядчиками	709	518
расчеты по авансам полученным	348	235
задолженность по налогам и сборам	385	330
задолженность перед гос.внебюд.фондами	1 324	1 237
прочие кредиторы	1337	9 057
задолженность перед персоналом	1 732	1 952
задолженность по лизингу		298
Итого:	5 835	13 627

Уставный капитал предприятия на 31.12.2024г составляет 11247,4 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2024 год составила в сумме 55,3 тыс. руб.

5. Оценка финансовой устойчивости, платежеспособности и ликвидности.

ООО "МСЧ "СЛАВИЧ"			
Анализ финансовых результатов за 2024 г.			
Показатель	2024	2023	
↑ Выручка	89 484 576	86 097 929	4 %
↓ Себестоимость	-73 946 038	-69 237 952	-7 %
fx Валовая прибыль	15 538 538	16 859 977	-8 %
↓ Управленческие расходы	-14 553 483	-12 039 231	-21 %
fx Прибыль (убыток) от продаж	985 055	4 820 747	-80 %
fx Рентабельность продаж	1	6	
↑ Проценты к получению	710 557	41 277	> 1000%
↑ Прочие доходы	8 625 289	535 736	> 1000%
↓ Прочие расходы	-10 265 552	-1 470 430	-598 %
fx Прибыль (убыток) до налогообложения	55 348	3 927 330	-99 %
↓ Прочее		49	-99 %
fx Чистая прибыль	55 348	3 927 378	-99 %
Σ Всего доходов	98 820 422	86 674 942	14 %
Σ Всего расходов	-98 765 074	-82 747 564	-19 %

1. Продажи выросли на 3,4 млн. руб. по сравнению с 2023 годом.
2. Прибыль сократилась до 55 тыс. руб.
3. Рентабельность продаж упала на 5%.
4. Основные средства увеличились на 0,4 млн. руб.
5. Краткосрочная задолженность в 2 раза с 13,6 до 5,8 млн. руб.
6. Коэффициент абсолютной ликвидности 0,8 вырос 1,6.

Директор

А.Ю. Волынский

Финансовый директор

Е.А. Попова

Главный бухгалтер

Н.А. Ельчанинова

21 марта 2025г.