



Акционерное общество «Клиника Вся Медицина»
ОГРН 1037402702501, ИНН 7449040820
Адрес: 454129, Российская Федерация, Челябинская область,
г. Челябинск, ул. Новороссийская, д. 88, неж. пом. 3
Тел./факс (351) 2529113 www.mcvm.ru
E-mail: sekr_med@chelpipegroup.com

**Пояснения,
не вошедшие в табличную часть
к бухгалтерской отчетности за 12 месяцев 2024 года.**

1. Акционером предприятия в период с 01 января 2020 по 18 мая 2020 года на 100% являлся ПАО «ЧТПЗ», с 19 мая 2020 года Акционером предприятия на 100% является Багницкая Наталья Борисовна (договор купли-продажи №1285 от 15.05.2020г. Уведомление о выполнении операции в реестре акционеров № МФ-МДЦ-20/14 от 19.05.2020 г.)
2. Решением единственного Акционера Общества от 02.06.2020 года было изменено наименование организации: Акционерное общество «Клиника Вся Медицина». Изменения были внесены в ЕГРЮЛ 09.06.2020 года.
3. Связанные стороны и сделки с ними:

В 2024 году Багницкой Наталье Борисовне производилась только выплата заработной платы. Багницкая Наталья Борисовна является лицом ответственным за корпоративное управление (ЛОКУ).
4. Бухгалтерский баланс организации сформирован в соответствии с действующими правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности. Основным видом деятельности АО «Клиника Вся Медицина» является оказание медицинских услуг, в том числе услуг амбулаторно-поликлинических, а так же услуг предусмотренных уставом предприятия. Медицинские услуги предприятие оказывает на основании действующих лицензий. В обозримом будущем организация не планирует прекращение деятельности.
5. За 12 месяцев 2024 года общая сумма доходов предприятия составила: 633 210,00 тыс. руб. (без НДС). Выручка предприятия от оказания медицинских услуг составила 590 602 тыс. руб. (93%),
6. Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке. Оценка материально-производственных запасов и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости.
7. Оценочные обязательства и резервы:

На 31 декабря 2024 года в организации сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 2 475,00 тыс. рублей (количество неоплаченных дней отпуска — 869,00).

На 31 декабря 2024 года резерв по сомнительным долгам сформирован на сумму 5 068,00 тыс. руб. в связи с наличием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности.

8. Предприятие имеет в своем составе территориальные структурные подразделения, которые не имеют самостоятельного юридического статуса.

9. Применение ФСБУ 25/2018, 6/2020, 26/2020, 5/2019.

10. ФСБУ 6/2020.

- ликвидационная стоимость основных средств определена в размере 0 руб., учитывая, что возможные расходы по утилизации основных средств перекрывают возможные доходы от их реализации;
- расходы по основным средствам стоимостью менее 40 т.р. относятся на текущие затраты, такие ТМЦ не принимаются к учету в качестве основных средств;
- срок полезного использования по полностью амортизированным объектам ОС пересмотрен в сторону увеличения. Корректировка ранее начисленной амортизации и ее последующее начисление производится без использования счетов учета прибыли (убытка).

11. ФСБУ 25/2018 – арендных отношений, соответствующих финансовой аренде, общество не имеет. Все существующие договоры аренды не отвечают признакам финансовой аренды. Договоры с арендодателями заключены на 11 месяцев (менее 12 месяцев); помещения арендуются в интересах арендодателя (для проведения предрейсовых осмотров, организации здравпунктов в интересах арендодателя); договоры могут быть досрочно расторгнуты по инициативе арендодателей по любым основаниям.

12. ФСБУ 26/2020 – в 2024 году общество несло затраты на поддержание работоспособности или исправности основных средств, их текущий ремонт, которые отнесены на текущие расходы и не включаются в капитальные вложения.

13. ФСБУ 5/2019.

- запасы оцениваются по фактической себестоимости;
- резерв под обесценение запасов не создается ввиду превышения чистой стоимости продажи над их фактической себестоимостью.

14. ФСБУ 14/2022

- в 2024 году общество не создавало и не приобретало нематериальные активы
- по состоянию на 01 января 2024 года общество не имело активов относимых в соответствии с ФСБУ 14/2022 к нематериальным, но не учитываемых ранее в качестве таковых

15. Предприятие пользуется льготой по :

- НДС- ст.149 НК п.2 п/п 2. п/п 18
- налогу на прибыль в части ст.251 п.11 Федерального закона 57-ФЗ от 29.05.2002г.
- 0% ставка по налогу на прибыль, как организация осуществляющая медицинскую деятельность, поэтому ПБУ18/02 «Учета налога на прибыль не применяется.

16. Предприятие имеет на балансе собственный автотранспорт.

17. Предприятие в отчетном периоде подакцизные товары не приобретало. Реализация подакцизных товаров не производилась.

18. Предприятие не совершало в налоговом периоде операций с векселями и финансовыми инструментами срочных сделок.

19. Непрерывность деятельности:

В соответствии с действующими правилами бухгалтерского учета АО «Клиника Вся Медицина» будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке, что говорит о непрерывности деятельности.

20. События после отчетной даты:

Согласно ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние. Данных влияний не было, движения денежных средств или результаты деятельности организации, которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не производились.

21. Целевое финансирование в части предоставленных организации бюджетных средств отражается в отчете "О финансовом положении" по строке "Доходы будущих периодов", также по указанной строке баланса и на счете 98 организация отражает безвозмездное поступление имущества, в том числе от Акционеров.

22. На момент составления и утверждения настоящей бухгалтерской отчетности у Общества не имеются в производстве судебные иски от контрагентов и иных лиц на существенные суммы, решения по которым могли бы повлиять на бухгалтерскую отчетность 2024 года.

Директор



/Н.Б.Багницкая/

Главный бухгалтер



/Л.Ю. Ведерникова/

