

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

ООО Аудиторская фирма «Аксиома»

исполнительному органу Открытого акционерного общества

«Медицинский центр «Гиппократ»

по результатам аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности,
состояния внутреннего контроля и соблюдения законодательства
при совершении финансово-хозяйственных операций
за 2009 год

г. Челябинск

10 марта 2010 года

Аудиторское заключение составлено ООО Аудиторская фирма «Аксиома», действующей в соответствии с Уставом.

Юридический адрес: 454091, г. Челябинск, ул. Карла Либкнехта, д. 2, оф. 922.

Почтовый адрес: 454091, г. Челябинск, ул. Карла Либкнехта, д. 2, оф. 922.

Телефон/факс: (351) 247-31-20, 267-19-49.

Электронный адрес: info@af-aksioma.ru

Страница в Интернете: www.af-aksioma.ru

Банковские реквизиты: ОАО Банк «Снежинский» г. Челябинск.

Р/с: № 40702810101000011988.

К/с: 30101810600000000799. БИК № 047501799.

Свидетельство о государственной регистрации от 10.12.08 серия 74 № 005279444. ОГРН 1087451016036.

Идентификационный номер налогоплательщика: 7451276276 / 745101001.

Свидетельство о членстве в Некоммерческом партнерстве «Московская Аудиторская Палата» № 2310 от 09.04.2009 г. (ОРНЗ 10803047376).

Полис № 1071037000409 страхования гражданской ответственности при осуществлении профессиональной деятельности аудиторов в ОАО «Военно-страховая компания». Срок действия: с 15.02.10 по 14.02.11.

В проведении аудита непосредственно принимали участие следующие специалисты:

№	Фамилия, имя, отчество	Данные квалификационного аттестата аудитора	Обязанности в ходе проверки
1	2	3	4
1.	Касьянов Сергей Владимирович	№ К 000002 от 09.07.02 в области общего аудита выдан МФ РФ без ограничения срока действия (протокол № 68 от 27.05.99).	Руководство и проведение проверки, составление Письменной информации и выражение мнения о достоверности отчетности.
2.	Блатнер Наталья Юрьевна	№ К 012081 от 05.02.04 в области общего аудита выдан МФ РФ без ограничения срока действия (приказ МФ РФ № 26 от 05.02.04).	Контроль качества проверки.
3.	Брюханов Николай Николаевич	-	Проведение проверки, составление Письменной информации руководству.

Аудит достоверности бухгалтерской отчетности ОАО «МЦ «Гиппократ» за 2009 год, проведен на основании договора № 055/АС от 27.04.2009 г. с экономическим субъектом в соответствии с:

- Федеральным законом Российской Федерации от 30.12.08 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности»;
- Федеральным законом Российской Федерации от 21.11.96 № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Федеральными Правилами (стандартами) аудиторской деятельности от 23.09.02, утвержденными Постановлением Правительства РФ № 696;
- Внутренними правилами (стандартами), утвержденными генеральным директором ООО АФ «Аксиома».

Полное наименование: Открытое Акционерное Общество «Медицинский центр «Гиппократ».

Сокращенное наименование: ОАО «МЦ «Гиппократ».

Устав Открытого Акционерного Общества «Медицинский Центр «Гиппократ» зарегистрирован Инспекцией № 7447 ФНС России от 21 июля 2007 года. Общество создано путем преобразования муниципального унитарного предприятия «Научно-медицинское предприятие «Гиппократ», зарегистрированного постановлением Главы администрации г. Челябинска № 1-П от 05.01.1998г.

Свидетельство о государственной регистрации (перерегистрации) № 004547722 серия 74 от 21 июня 2007 года. Реестровый номер: ОГРН 1027402325280.

Обществу выдано свидетельство о постановке на налоговый учет в Инспекции ФНС России по Калининскому району г. Челябинска от 21 июня 2007 года № 004543149 серия 74.

Юридический адрес: 454084, г.Челябинск, Свердловский пр., 41-Б.

Фактическое местонахождение исполнительного органа: 454084, г.Челябинск, Свердловский пр., 41-Б.

Обществом открыт расчетный счет № 407028100000030009335 в ОАО «Челябинвестбанке».

Корреспондентский счет: 30101810400000000779. БИК: 047501779.

Идентификационный номер налогоплательщика: 7447115131.

Код причины постановки на налоговый учет: 744701001.

Обществу присвоены статистические коды Челябинским областным комитетом Государственной статистики (информационное письмо № 11/25-1315 от 29.06.2007г.):

ОКФС: 14

ОКОПФ: 47

ОКОГУ: 49001

ОКПО: 21509564

ОКАТО: 75401364000

ОКВЭД: 85.12

Представитель собственника, уполномоченный осуществлять контроль за текущей деятельностью Общества, директор Плужнова Л.К. на основании пункта 10.8 Устава и Решения Муниципального образования «Город

Челябинск» в лице Комитета по управлению имуществом и земельным отношениям от 29.05.2008г. № 38.

Руководитель экономического субъекта, ответственный за организацию бухгалтерского учета и достоверность отчетности, Плужнова Лариса Константиновна.

Лицо, ответственное за методологию бухгалтерского учета и подготовку бухгалтерской отчетности, главный бухгалтер Дикопольцева Нина Иосифовна.

Преыдуший аудитор – ООО «ВнешЭкономАудит».

Согласно Уставу основными видами деятельности Общества являются:

- Предметом деятельности Общества является медицинская деятельность на территории Челябинской области, в том числе:
- Работы и услуги по экспертизе профпригодности;
- Работы и услуги по предварительным и периодическим медицинским осмотрам;
- Работы и услуги по предрейсовым медицинским осмотрам водителей транспортных средств.

Для осуществления указанных видов деятельности Обществу выданы следующие лицензии:

- Лицензия ЛО-74-01-000416 от 26 февраля 2009 года на проведение медицинского предрейсового осмотра, оказание сестринского дела, функциональной диагностики, лабораторной диагностике.

Обществом открыто обособленное подразделение по адресу г.Челябинск, ул. Отрадная, 25, без регистрации в учредительных документах.

1. Нами проведен аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности ОАО «МЦ «Гиппократ» за 2009 год. Данная отчетность подготовлена исполнительным органом ОАО «МЦ «Гиппократ» исходя из Федерального Закона от 21.11.96 № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Министерства финансов РФ от 29.07.98 № 34н, «Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденного Приказом Министерства финансов РФ от 06.07.99 № 43н, Приказа Министерства финансов РФ от 22.07.03 № 67н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

2. Ответственность за подготовку данной отчетности несет исполнительный орган ОАО «МЦ «Гиппократ». Наша обязанность заключается в том, чтобы высказать мнение о достоверности во всех существенных аспектах данной отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации на основе проведенного аудита.

3. Мы проводили аудит в соответствии с Федеральным законом от 30.12.08 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» Федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности, утвержденными Постановлением Правительства Российской Федерации № 696 от 23.09.02 и внутрифирменными стандартами. Аудит планировался и проводился таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений. Аудит включал проверку на выборочной основе подтверждений числовых данных и пояснений, содержащихся в

бухгалтерской отчетности, оценку соблюдения принципов и правил бухгалтерского учета, применяемых при подготовке финансовой (бухгалтерской) отчетности, рассмотрение основных оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления финансовой (бухгалтерской) отчетности.

4. Мы полагаем, что проведенный аудит представляет достаточные основания для выражения нашего мнения о достоверности финансовой (бухгалтерской) отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации.

5. ООО Аудиторская фирма «Аксиома» на основе профессионального суждения делает вывод о том, что финансовая (бухгалтерская) отчетность ОАО «МЦ «Гиппократ», представленная в составе: форма № 1 «Бухгалтерский баланс», форма № 2 «Отчет о прибылях и убытках», форма № 3 «Отчет о движении капитала», форма № 4 «Отчет о движении денежных средств», форма № 5 «Приложение к бухгалтерскому балансу», Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности, отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение на 31 декабря 2009 года и результаты ее финансово-хозяйственной деятельности за период с 1 января по 31 декабря 2009 года включительно в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности.

ПРИЛОЖЕНИЯ:

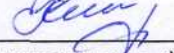
1) Бухгалтерская отчетность ОАО «МЦ «Гиппократ» за 2009 год:

- форма № 1 «Бухгалтерский баланс»,
- форма № 2 «Отчет о прибылях и убытках»,
- форма № 3 «Отчет об изменениях капитала»,
- форма № 4 «Отчет о движении денежных средств»,
- форма № 5 «Приложение к бухгалтерскому балансу»,
- Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности.


2) Ксерокопия Выписки из Реестра аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов НП «Московская аудиторская палата».

Генеральный директор
ООО АФ «Аксиома»
10.03.10




С.В.Касьянов,
квалификационный аттестат № К 000002
от 09.07.02 в области общего аудита выдан МФ РФ
без ограничения срока действия (протокол № 68
от 27.05.99)

Руководитель проверки:
10.03.10


Н.Ю.Блатнер,
квалификационный аттестат № К 012081 от
05.02.04 в области общего аудита выдан МФ РФ
без ограничения срока действия (приказ МФ РФ
№ 26 от 05.02.04).

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 Декабря 2009 г.

Организация <u>ОАО"МЦ"Гиппократ"</u>	по ОКПО	21509564	
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7447115131/744701001	
Вид деятельности <u>Медицинская деятельность</u>	по ОКВЭД	85.12	
Организационно-правовая форма <u>муниципальная</u>	по ОКОПФ / ОКФС	47	14
Единица измерения <u>тыс руб</u>	по ОКЕИ	384	
Местонахождение (адрес) <u>454084 г.Челябинск Свердловский пр-т , 41-б</u>			

КОДЫ	
0710001	
2009 12 31	
21509564	
7447115131/744701001	
85.12	
47	14
384	

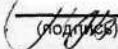
Дата утверждения	..
Дата отправки / принятия	..

АКТИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
I. Внеоборотные активы			
Основные средства	120	3216	3698
Отложенные налоговые активы	145	7	6
Итого по разделу I	190	3223	3704
II. Оборотные активы			
Запасы	210	1116	707
в том числе:			
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	514	356
расходы будущих периодов	216	602	351
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	230	1641	1434
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	667	370
в том числе:			
покупатели и заказчики	241	51	46
Денежные средства	260	12	6
Итого по разделу II	290	3436	2517
БАЛАНС	300	6659	6221

ПАССИВ	Код строки	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
III. Капитал и резервы			
Уставный капитал	410	2974	2974
Резервный капитал	430	184	309
в том числе:			
резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	432	184	309
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	824	1120
Итого по разделу III	490	3982	4403
IV. Долгосрочные обязательства			
Итого по разделу IV	590	-	-
V. Краткосрочные обязательства			
Кредиторская задолженность	620	2677	1818
в том числе:			
поставщики и подрядчики	621	343	76
задолженность перед персоналом организации	622	1039	784
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	263	177
задолженность по налогам и сборам	624	255	63
прочие кредиторы	625	777	718
Итого по разделу V	690	2677	1818
БАЛАНС	700	6659	6221

СПРАВКА О НАЛИЧИИ ЦЕННОСТЕЙ, УЧИТЫВАЕМЫХ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ			
Арендованные основные средства	910	107	107
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	940	43	44

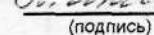
Руководитель



(подпись)
Плужнова Лариса
Константиновна

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



(подпись)
Дикопольцева Нина
Иосифовна

(расшифровка подписи)

15 Февраля 2010 г.

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ
за период с 1 Января по 31 Декабря 2009 г.

Форма №2 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Организация ОАО"МЦ"Гиппократ" по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН

Вид деятельности Медицинская деятельность по ОКВЭД

Организационно-правовая форма _____ форма собственности

муниципальная по ОКОПФ / ОКФС

Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

КОДЫ		
0710002		
2009	12	31
21509564		
7447115131/744701001		
85.12		
47		14
384		

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Доходы и расходы по обычным видам деятельности			
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	010	36931	37897
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	(15690)	(16090)
Валовая прибыль	029	21241	21807
Коммерческие расходы	030	(18)	(43)
Управленческие расходы	040	(16150)	(16262)
Прибыль (убыток) от продаж	050	5073	5502
Прочие доходы и расходы			
Прочие доходы	090	63	45
Прочие расходы	100	(2903)	(3348)
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	2233	2199
Отложенные налоговые активы	141	10	24
Отложенные налоговые обязательства	142	(9)	(4)
Текущий налог на прибыль	150	(988)	(1356)
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	1246	863
СПРАВОЧНО:			
Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	541	809

РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПРИБЫЛЕЙ И УБЫТКОВ


Показатель		За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
наименование	код	прибыль	убыток	прибыль	убыток
1	2	3	4	5	6
Штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	210	-	40	-	-
Прибыль (убыток) прошлых лет	220	-	15	-	-
Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств	230	8	-	-	-
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности	260	9	-	2	9

Руководитель


 (подпись)

 Плужнова Лариса
 Константиновна
 (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


 (подпись)

 Дикопольцева Нина
 Иосифовна
 (расшифровка подписи)

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

за период с 1 Января по 31 Декабря 2009 г.

Форма №3 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Организация Открытое акционерное общество "Медицинский центр "Гиппократ"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид деятельности Медицинская деятельность

Организационно-правовая форма _____ форма собственности

муниципальная

Единица измерения _____ тыс руб

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по
ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

0710003		
2009	12	31
21509564		
7447115131/744701001		
85.12		
47	14	
384		

I. Изменения капитала

Показатель		Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
наименование	код					
1	2	3	4	5	6	7
Остаток на 31 декабря года, предшествующего предыдущему	010	2974	-	98	47	3119
Остаток на 1 января предыдущего года	030	2974	-	98	47	3119
Чистая прибыль	032	X	X	X	863	863
Отчисления в резервный фонд	040	X	X	86	(86)	-
Остаток на 31 декабря предыдущего года	070	2974	-	184	824	3982
Остаток на 1 января отчетного года	100	2974	-	184	824	3982
Чистая прибыль	102	X	X	X	1246	1246
Дивиденды	103	X	X	X	(825)	(825)
Отчисления в резервный фонд	110	X	X	125	(125)	-
Остаток на 31 декабря отчетного года	140	2974	-	309	1120	4403

II. Резервы

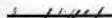
Показатель		Остаток	Поступило	Исполь- зовано	Остаток	
наименование	код					
1	2	3	4	5	6	
Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами:						
Всего						
(наименование резерва)						
данные предыдущего года		161	98	86	-	184
данные отчетного года		162	184	125	-	309

Форма 0710003 с.3

СПРАВКИ

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
1) Чистые активы	200	3982	4403


Руководитель


(подпись)

**Плужнова Лариса
Константиновна**

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


(подпись)

**Дикопольцева Нина
Иосифовна**

(расшифровка подписи)

11 Февраля 2010 г.

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за период с 1 Января по 31 Декабря 2009 г.

Форма №4 по ОКУД
Дата (год, месяц, число)

КОДЫ		
0710004		
2009	12	31
21509564		
7447115131/744701001		
85.12		
47		14
384		

Организация ОАО"МЦ"Гиппократ"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид деятельности Медицинская деятельность

по ОКВЭД

Организационно - правовая форма

форма собственности

по ОКОПФ /ОКФС

муниципальная

Единица измерения

тыс. руб.

по ОКЕИ

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Остаток денежных средств на начало отчетного года	010	12	40
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Средства, полученные от покупателей, заказчиков	020	36895	37967
Прочие доходы	110	36	153
Денежные средства, направленные:	120	(35553)	(37208)
на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов	150	(9337)	(12018)
на оплату труда	160	(16628)	(15208)
на выплату дивидендов, процентов	170	(50)	-
на расчеты по налогам и сборам	180	(7384)	(7270)
на выдачу займа	181	(1232)	(1701)
на прочие расходы	190	(922)	(1011)
Чистые денежные средства от текущей деятельности	200	1378	912
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Приобретение объектов основных средств, доходных вложений в материальные ценности и нематериальных активов	290	(1384)	(940)
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности	340	(1384)	(940)

1	2	3	4
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Чистые денежные средства от финансовой деятельности	430	-	-
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	440	(6)	(28)
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	450	6	12
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	460	-	-

Руководитель _____
 (подпись) **Плужнова Лариса Константиновна**
 (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____
 (подпись) **Дикопольцева Нина Иосифовна**
 (расшифровка подписи)

11 Февраля 2010 г.

РАСЧЕТ
оценки стоимости чистых активов акционерного общества

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
I. Активы			
1. Нематериальные активы	110	-	-
2. Основные средства	120	3216	3698
3. Незавершенное строительство	130	-	-
4. Доходные вложения в материальные ценности	135	-	-
5. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения <1>	140+250-252	-	-
6. Прочие внеоборотные активы <2>	150	7	6
7. Запасы	210	1116	707
8. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	-	-
9. Дебиторская задолженность <3>	230+240-244	2309	1804
10. Денежные средства	260	12	6
11. Прочие оборотные активы	270	-	-
Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 12. 1-11)		6659	6221
II. Пассивы			
13. Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	510	-	-
14. Прочие долгосрочные обязательства <4>, <5>	520	-	-
15. Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	610	-	-
16. Кредиторская задолженность	620	2677	1818
17. Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	630	-	-
18. Резервы предстоящих расходов	650	-	-
19. Прочие краткосрочные обязательства <5>	660	-	-
Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 20. 13-19)		2677	1818
Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 12), минус итога пассивы, принимаемые к расчету (стр. 20))		3982	4402

<1> За исключением фактических затрат по выкупу собственных акций у акционеров.

<2> Включая величину отложенных налоговых активов.

<3> За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

<4> Включая величину отложенных налоговых обязательств.


<5> В данных о величине прочих долгосрочных и краткосрочных обязательств приводятся суммы созданных в установленном порядке резервов в связи с условными обязательствами и с прекращением деятельности.

Руководитель



Плужнова Лариса Константиновна

Главный бухгалтер



Дикопольцева Нина Иосифовна

ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
за период с 1 Января по 31 Декабря 2009 г.

Форма №5 по ОКУД
Дата (год, месяц, число)

КОДЫ		
0710005		
2009	12	31
21509564		
7447115131/744701001		
85.12		
47	14	
384		

Организация ОАО "МЦ" Гиппократ" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид деятельности Медицинская деятельность по ОКВЭД
Организационно-правовая форма _____ форма собственности
муниципальная по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения тыс. руб. по ОКЕИ

Основные средства

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Здания	070	1246	583	-	1829
Сооружения и передаточные устройства	075	50	-	-	50
Машины и оборудование	080	4684	333	(675)	4342
Транспортные средства	085	345	404	(117)	632
Производственный и хозяйственный инвентарь	090	699	64	(44)	719
Итого	130	7024	1384	(836)	7572

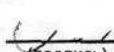
Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация основных средств - всего	140	3808	3874
в том числе:			
зданий и сооружений	141	25	38
машин, оборудования, транспортных средств	142	3232	3234
других	143	551	601
Получено объектов основных средств в аренду - всего	160	107	107
в том числе:			
Нежилое помещение	161	100	100
Грязеудерживающее напольное ковровое покрытие	162	2	2
Грязеудерживающее напольное ковровое покрытие	163	5	5
	код	На начало отчетного года	На начало отчетного периода
	2	3	4
Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации	180	1246	1829

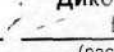
Дебиторская и кредиторская задолженность

Показатель		Остаток на начало отчет- ного года	Остаток на конец отчет- ного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Дебиторская задолженность:			
краткосрочная - всего	610	667	370
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками	611	51	46
авансы выданные	612	487	181
прочая	613	129	143
долгосрочная - всего	620	1641	1434
в том числе:			
прочая	623	1641	1434
Итого	630	2308	1804
Кредиторская задолженность:			
краткосрочная - всего	640	2672	1818
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	641	338	76
авансы полученные	642	769	712
расчеты по налогам и сборам	643	255	63
прочая	646	1309	967
долгосрочная - всего	650	5	-
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	653	5	-
Итого	660	2677	1818

Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Показатель		За отчетный год	За предыдущий год
наименование	код		
1	2	3	4
Материальные затраты	710	2939	2716
Затраты на оплату труда	720	17347	16854
Отчисления на социальные нужды	730	3858	3756
Амортизация	740	902	942
Прочие затраты	750	6811	8127
Итого по элементам затрат	760	31858	32395
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):			
расходов будущих периодов	766	(251)	435

Руководитель  Плужнова Лариса
Константиновна
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер  Дикопольцева Нина
Иосифовна
(подпись) (расшифровка подписи)

11 Февраля 2010 г.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2009 ГОД

ОАО «Медицинский центр «Гиппократ».

1. Сведения об акционерном обществе.

1.1. Полное наименование организации: «Медицинский центр «Гиппократ».

1.2. Юридический адрес: 454084, Россия, г. Челябинск, Свердловский пр., д.41Б

1.3. Фактический адрес: 454084, Россия, г. Челябинск, Свердловский пр., д.41Б

1.4. Дата государственной регистрации: – «21» июня 2007 г. – свидетельство о государственной регистрации юридического лица. ОГРН 1077447012290.

1.5. Уставный капитал общества составляет 2 974 000 рублей. (Две тысячи девятьсот семьдесят четыре тысячи).

Учредителем общества является: Муниципальное образование «Город Челябинск», в лице Комитета по управлению имуществом и земельным отношениям города Челябинска, действующего на основании «Положения о Комитете», зарегистрированного Постановлением Главы г. Челябинска от 23.11.1998г. № 1657-п. Регистрационный номер 8-3. Местонахождение: 454113, г. Челябинск, ул. Тимирязева, 36 ОГРН 1027402931500, ИНН 7421000190.

Доля в уставном капитале оплачена полностью.

1.6. Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

1.7. Организация не относится к субъектам малого предпринимательства.

1.8. Организация подлежит обязательному аудиту, так как подпадает под критерии, установленные статьей 7 Закона от 7 августа 2001 г. № 119-ФЗ.

1.9. Основным видом деятельности является - медицинская деятельность; (100% выручки)

- Предварительный и периодический медицинский осмотр;
- Медицинский осмотр (предрейсовый, послерейсовый);
- Экспертиза профпригодности;
- Аллергология и иммунология;
- Другие виды деятельности, предусмотренные в приложениях №1 и №2 к лицензии № ЛО-74-01-000416 от 26 февраля 2009г.

2. Основные элементы учетной политики организации для целей бухгалтерского учета.

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

2.1.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

2.1.2. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, твержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1.

2.1.3. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

2.1.4. Активы, которые отвечают критериям основных средств, стоимостью не более 20 000 руб., списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

2.1.5. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

2.1.6. При списании оценка материально-производственных запасов производится по средней себестоимости.

2.1.7. Организация не создает резервы по сомнительным долгам и предстоящим расходам.

2.1.8. Информация, представленная в бухгалтерской отчетности, сформирована на основании требований российского законодательства о бухгалтерском учете и учетной политике организации. Каких-либо отступлений и нарушений правил ведения учета допущено не было.

2.1.9. Изменений учетной политики для целей бухгалтерского учета в 2009 году по сравнению с 2008 годом не предусмотрено. Поэтому данные бухгалтерского учета являются сопоставимыми.

3. Финансово-хозяйственная деятельность организации.

3.1. Характеристика деятельности организации за отчетный 2009 год.

3.1.1. Сведения о доходах, прибыли и рентабельности (по видам деятельности) представлены в таблице.

Наименование показателя	2008 год (тыс. руб.)	2009 год (тыс. руб.)	Изменение показателя	
			в тыс. руб.	в процентах
Выручка от основного вида деятельности	37 897	36 931	-966	-2,5
Себестоимость услуг	32 395	31 858	-537	-1,7
Прибыль от основного вида деятельности	5 502	5 073	-429	-7,8
Рентабельность основных видов деятельности	17%	16%	-	-1
Количество посещений (чел.)	394 329	362 624	-31 705	-8

Понижение рентабельности медицинских услуг на 1 процент произошло главным образом за счет снижения выручки (2,5%) и снижения количества посещений на 31 705 человек.

3.1.2. Сумма чистой прибыли за 2009 год, будет направлена по решению совета директоров на выплату дивидендов, осуществление специальных выплат.

4. Расшифровка отдельных показателей отчетности.

4.1.1. Сумма дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2009 года составила 1 804 тыс. руб., из них долгосрочная – 1434 тыс. руб. Просроченной задолженности нет. Сумма дебиторской задолженности по итогам 2008 года составляла 2 308 тыс. руб. Просроченной задолженности не было. Уменьшение дебиторской задолженности составило 21,8 процента, что положительно влияет на платежеспособность общества.

4.1.2. Сумма кредиторской задолженности предприятия, по состоянию на 31 декабря 2009 года составила 1818 тыс. руб. Сумма кредиторской задолженности по итогам 2008 года, составляла 2677 тыс. руб. Уменьшение кредиторской задолженности произошло на 32 процента. Основная доля (53%) – задолженность перед персоналом и начисленными налогами и сборам, срок оплаты которых, следует за отчетным периодом, месяце.

Просроченной кредиторской задолженности нет.

5. Дополнительная информация.

№ п/п	Показатель	2008 год	2009 год	Изменение в процентах
1	Среднесписочная численность сотрудников, чел.	79	73	-7,6
2	Среднемесячная заработная плата сотрудников, руб.	17 778	19 803	+11,4
3	Затраты на оплату труда, тыс.руб.	16 854	17347	+2,9

Директор

Л.К.Плужнова.

Главный бухгалтер

Н.И.Дикопольцева.