

**Общество с ограниченной ответственностью
«МЕДСВИСС 03»**
ОГРН 1027739006437
ОКПО 18761857
ИНН7705247296 КПП772601001
117105, г. Москва, Нагорный проезд, д.6, стр.5
тел. 8 (495) 130-00-73

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2023 ГОД

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «МЕДСВИСС 03» создано 03.02.1999 года (государственная регистрация ГУ Московская регистрационная палата №001,066,214 от 03.02.1999 года), внесено в ЕГРЮЛ – Межрайонная инспекция МНС России №39 по г. Москве 22 июля 2002г. за №1027739006437.

Бухгалтерская отчетность ООО «МЕДСВИСС 03» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету.

При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Юридический адрес: 117105, г. Москва, Нагорный проезд, д.6, стр.5

Форма собственности: собственность российского юридического лица

Учредители:

Общество с ограниченной ответственностью «Медилюкс Инвест» - 100% в уставном капитале.

Уставный капитал общества составляет: 10 000 (Десять тысяч) рублей 00 копеек. Уставный капитал общества внесен полностью.

Списочная численность работников на 01.01.2024г. составляет 170 (сто семьдесят) на основании кадрового отчета численность и текучесть кадров.

Среднесписочная численность за 2023 год составляет 186 (чел.)

Основной вид деятельности – оказание медицинских услуг: первичная, в том числе, доврачебная медицинская, врачебная и специализированная медико-санитарная помощь в амбулаторных условиях.

При осуществлении доврачебной медицинской помощи по: медицинским осмотрам (предрейсовым, послерейсовым), скорой медицинской помощи, лечебному делу (код ОКВЭД 86.21, 85.13)

Скорая и Скорая специализированная медицинская помощь в том числе: при осуществлении скорой медицинской помощи по: анестезиологии и реаниматологии, педиатрии, скорой медицинской помощи (код ОКВЭД 85.14.4):

В 2023г. действовали лицензии на осуществление медицинской деятельности:

№ ЛО-77-01-017817 от 02.04.2019г. выданная Департаментом Здравоохранения города Москвы

В 2023г. медицинские услуги оказывались по следующим адресам:

1. г. Москва, ул. Молдагуловой, д.3, корп.3 – Обособленное подразделение Центр охраны здоровья семьи на Выхино;

2. г. Москва, ул. Бескудниковский бульвар, д.20, корп.5 – Обособленное подразделение Центр охраны здоровья семьи на Владыкино;

3. г. Москва, ул. Ельнинская, д.20, корп.2 – Обособленное подразделение Центр охраны здоровья семьи на Молодежной;

4. г. Москва, ул. Зеленый проспект, д.48, корп.3 – Обособленное подразделение Центр охраны здоровья семьи на Новогиреево;

Единоличным исполнительным органом является Генеральный директор Общества.

Генеральный директор Чебурахина Мария Вячеславовна (Решение от 20.12.2021 г., Приказ от 21.12.2021 г.)

Информация о размере выплат основному управленческому персоналу за 2023 г. приведена в таблице:

Наименование выплаты	Сумма, рублей
Заработная плата	6 044 875,18
Удержан НДФЛ	806 731,00
Сумма начисленных взносов	1 210 498,91

Главный бухгалтер 2023 г. – Пучкова Ольга Геннадьевна (Приказ 254-к от 01.07.2021 г.)

Аудитором общества является Общество с ограниченной ответственностью Центр консалтинга и аудита «Стратегические решения» (ОГРН 1157746696227).

2. Сведения об учетной политике

В 2023 г. в Обществе действовала учетная политика для целей бухгалтерского учета и для целей налогового учета, утвержденная приказом от 29.12.2022 г.

Учетная политика в целях бухгалтерского учета.

Изменение учетной политики, оказавших или способных оказать существенное влияние на финансовые результаты деятельности Общества, не было.

Для целей раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности показатель признается существенным, если его доля в статье отчетности превышает уровень существенности или не раскрытие показателя может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей. Уровень существенности для целей формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности составляет не более 10% удельного веса статьи бухгалтерской отчетности.

Общие положения.

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

В организации применяется автоматизированная форма бухгалтерского и налогового учета, основанная на применении с использованием компьютерных программ 1С Бухгалтерия Версия 8.3 и 1С Зарплата и Управление персоналом версия 8.3

Оценка имущества, обязательств и хозяйственных операций.

Оценка имущества, обязательств и хозяйственных операций осуществляется в денежном выражении путем суммирования фактически произведенных расходов.

Инвентаризация.

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности ежегодно проводится инвентаризация имущества и финансовых обязательств, входе которой проверяются и документально подтверждаются их наличие, состояние и оценка.

Результаты инвентаризации отражаются в учете и отчетности того месяца, в котором была закончена инвентаризация, а по годовой инвентаризации – в годовом бухгалтерском отчете.

Учет нематериальных активов

В составе НМА учитываются объекты, способные приносить организации экономические выгоды в будущем, с отсутствием материально-вещественной формы, такие как исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства

индивидуализации, предназначенные для использования в течение длительного времени, т.е. со сроком полезного использования свыше 12 месяцев. Затраты на объекты вне зависимости от срока их использования, такие как лицензии на осуществление определенных видов деятельности, учитываются в составе расходов будущих периодов.

Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится.

Проверка НМА на обесценение не производится.

При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования применяется линейный способ амортизации из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования.

В случае уточнения срока полезного использования и (или) способа начисления амортизации имеет место изменение оценочных значений. Возникшие в связи с этим корректировки (начисление амортизации исходя из нового срока полезного использования и (или) способа начисления амортизации) отражаются в бухгалтерском учете перспективно.

Основные средства

Срок полезного использования объектов основных средств определяется производится исходя из:

- ожидаемого срока использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды;
- нормативно-правовых и других ограничений использования объекта.

Амортизация начисляется ежемесячно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания основного средства в бухучете, линейным способом по всем объектам. (Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

В течение срока полезного использования объекта основных средств начисление амортизационных отчислений не приостанавливается, кроме случаев перевода его по решению руководителя организации на консервацию на срок более трех месяцев, а также в период восстановления объекта, продолжительность которого превышает 12 месяцев.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится независимо от результатов хозяйственной деятельности организации в отчетном периоде.

Амортизационная премия по основным средствам не применяется.

Объекты основных средств, стоимостью до 40 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов (МПЗ). В целях обеспечения сохранности этих объектов в эксплуатации учет ведется на отдельном забалансовом счете.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект.

Объекты ОС, выведенные из эксплуатации, по которым принято решение о ликвидации (демонтаже), списываются с бухгалтерского учета. Остаточная стоимость таких ОС относится на прочие расходы организации. До момента фактической ликвидации (демонтажа) данное имущество в целях обеспечения его сохранности учитывается за балансом.

Учет материально-производственных запасов

Приобретаемые материально-производственные запасы (МПЗ) отражаются в учете по фактической себестоимости, включающей в себя все расходы, связанные с приобретением запаса, на счете 10, в соответствии с п.9-10 ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются на отчетную дату по правилам, установленным п.28–35 ФСБУ 5/2019.

При отпуске в производство материально-производственные запасы списываются по средней себестоимости единицы запасов. Средняя себестоимость единицы запасов определяется путем определения фактической себестоимости материала в момент его отпуска,

при этом в расчет средней оценки включается количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, и в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, но стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету до 40 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы» и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию в общеустановленном порядке, с последующим отражением на за балансовом счете МЦ.04

Приобретение материалов отражается в учете с применением счета 10 «Материалы», на котором формируется фактическая себестоимость материалов и отражается их списание.

Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 и учетной политикой для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится (абз. 2 п. 19 ПБУ 19/02).

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения. (абз. 6 п. 38 ПБУ 19/02).

При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по средней первоначальной стоимости, которая рассчитывается по каждому виду ценных бумаг (абз. 3 п. 26, п. 28 ПБУ 19/02).

Стоимость списываемых ценных бумаг определяется путем умножения количества выбывающих ценных бумаг на среднюю первоначальную стоимость одной ценной бумаги данного вида. Средняя первоначальная стоимость одной ценной бумаги представляет собой частное от деления стоимости ценных бумаг данного вида на их количество, соответственно складывающихся из стоимости и количества по остатку на дату предшествующей операции и по поступившим ценным бумагам за период с даты совершения предшествующей операции по дату выбытия (п. 28 ПБУ 19/02, посл. абз. п. 2 Приложения к ПБУ 19/02).

Займы, предоставленные работникам организации под проценты и признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 73 «Расчеты с персоналом по прочим операциям», субсчет 73-1 «Расчеты по предоставленным займам».

Депозитные вклады и сертификаты, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 55 «Специальные счета в банках», субсчет 55-3 «Депозитные счета».

Учет доходов и расходов

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н и Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Производственные расходы учитываются на счете 20 «Основное производство», управленческие расходы на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Счет 26 ежемесячно закрывается на счет 90.08 в полной сумме.

Доходы и расходы учитываются по методу начисления.

Суммы недостач и потерь от порчи ценностей, превышающие нормы естественной убыли и предусмотренные в договоре величины, включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления). Суммы возмещения недостач и потерь от порчи, признанные виновными лицами или присужденные к уплате судом, полностью включаются в состав прочих доходов на дату признания задолженности виновным лицом или на дату вступления в силу решения суда.

Учет оценочных обязательств

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Обществом создаются оценочные обязательства по оплате предстоящих отпусков (п.3 ПБУ 8/2010). Его цель - показать участникам, что на отчетную дату у организации есть обязательство перед работниками по оплате отпусков (п. п. 4, 5 ПБУ 8/2010). Этот резерв создается ежемесячно.

Отчисления в резерв делаются на последнее число месяца в дебет тех же счетов, на которые начисляется зарплата работникам.

В бухгалтерском балансе сумма резерва на отчетную дату (кредитовое сальдо счета 96 «Резервы предстоящих расходов», субсчет «Резерв на оплату отпусков») отражается по строке 1540 «Оценочные обязательства».

Учет кредитов и займов

Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.

При составлении бухгалтерской отчетности заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате) учитываются в составе краткосрочных, если они подлежат погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. В составе краткосрочных заемных обязательств отражаются также заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате), ранее квалифицированные как долгосрочные, в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Долгосрочная задолженность по кредитам и займам переводится в краткосрочную в случае, когда по условиям договора до возврата основной суммы долга остается менее 365 дней.

Остальные заемные обязательства отражаются в бухгалтерской отчетности в составе долгосрочных (основание: п. 19 ПБУ 4/99).

Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов (основание: п. 4 ПБУ 15/2008).

Проценты по займам привлеченным и кредитам признаются в бухгалтерском учете в составе прочих расходов.

Исправление ошибок

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности производится в соответствии с требованиями ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного Приказом Минфина России от 28 июня 2010 г. N 63н.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной за этот отчетный период.

Существенные ошибки прошлых лет, выявленные после сдачи годовой бухгалтерской отчетности, исправляются записями в текущем отчетном периоде в корреспонденции со счетом 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

Уровень существенности ошибки определяется исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) и составляет более 5 % удельного веса статьи бухгалтерской отчетности, при отражении которой допущена ошибка, в валюте бухгалтерской отчетности.

Несущественной признается ошибка если она не влияет на экономические решения пользователей как в отдельности, так и в совокупности с иными ошибками. Несущественная ошибка предшествующего года, выявленная после даты подписания бухгалтерской отчетности исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в том месяце, в котором была обнаружена. Прибыль или убыток, возникшие в результате исправления ошибки отражаются в текущем отчетном периоде по счету 91 «Прочие доходы и расходы».

Учетная политика в целях налогообложения

Налоговый учет на предприятии ведется бухгалтерией во главе с главным бухгалтером согласно нормам Налогового кодекса РФ.

Ведение налогового учета осуществляется одновременно с бухгалтерским учетом бухгалтерской службой предприятия с использованием программы 1С «Предприятие» без организации отдельной налоговой службы.

Налоговый учет организован и используется в целях получения достоверных данных для исчисления налогов, в соответствии с внутренним порядком обработки первичных документов бухгалтерского и налогового учета и систематизации данных о хозяйственных операциях и объектах налогового учета.

Начисление доходов и расходов ведется методом начисления. В целях исчисления налога на прибыль датой реализации признается в момент оказания услуг, выполнения работ.

К доходам относятся: доходы от реализации товаров (работ, услуг) и имущественных прав; внереализационные доходы.

Для целей налога на прибыль расходы делятся на прямые и косвенные.

К прямым расходам относятся:

- затраты на приобретение материалов, услуг, используемых в основном виде деятельности (оказание медицинских услуг);

- расходы на оплату труда персонала, участвующего в основном виде деятельности; к ним также относятся расходы на обязательное пенсионное страхование, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, которые начислены на указанные суммы расходов на оплату труда (ст. 255, пп. 1, 45 п. 1 ст. 264 НК РФ).

- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым в основном виде деятельности (пп. 3 п. 2 ст. 253, ст. ст. 259 - 259.3 НК РФ).

Вся сумма прямых затрат отчетного (налогового) периода относится на уменьшение доходов данного периода (абз. 3 п. 2 ст. 318 НК РФ).

К косвенным относятся все иные суммы расходов, за исключением внереализационных (ст. 265, п. 1 ст. 318 НК РФ).

Косвенные расходы в полном объеме относятся к расходам текущего отчетного (налогового) периода (п. 2 ст. 318 НК РФ, Письмо Минфина России от 25.03.2010 N 03-03-06/1/182).

В состав внереализационных расходов включаются обоснованные затраты, которые непосредственно не связаны с оказанием медицинских услуг (ст. 265 НК РФ):

- проценты по долговым обязательствам любого вида с учетом положений ст. 269 НК РФ (пп. 2 п. 1 ст. 265 НК РФ);

- проценты, которые уплачиваются в связи с реструктуризацией задолженности по налогам и сборам в соответствии с порядком, установленным Правительством РФ (пп. 2 п. 1 ст. 265 НК РФ);

- расходы на ликвидацию основных средств, на списание нематериальных активов (пп. 8 п. 1 ст. 265 НК РФ); при этом учитываются также суммы не доначисленной амортизации;

- судебные расходы и арбитражные сборы (пп. 10 п. 1 ст. 265 НК РФ); причем судебные расходы уменьшают налогооблагаемую прибыль независимо от взыскания их с проигравшей стороны (см. Постановление ФАС Северо-Западного округа от 21.07.2008 N А56-24492/2007);

- расходы на услуги банков (пп. 15 п. 1 ст. 265 НК РФ);

- убытки прошлых налоговых периодов, выявленные в текущем отчетном (налоговом) периоде (пп. 1 п. 2 ст. 265 НК РФ);

- недостача материальных ценностей в случае отсутствия виновных лиц, а также убытки от хищений, виновники которых не установлены (пп. 5 п. 2 ст. 265 НК РФ).

- потери от стихийных бедствий, пожаров, аварий и других чрезвычайных ситуаций (пп. 6 п. 2 ст. 265 НК РФ).

Срок полезного использования объекта основных средств, установленный при его приобретении, пересматривается при проведении работ по реконструкции, модернизации, технического перевооружения. Если в результате таких работ имело место улучшение (повышение) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств, то срок полезного использования объекта увеличивается. При этом увеличение может быть осуществлено в пределах сроков, установленных для той амортизационной группы, в которую ранее было включено такое основное средство.

Затраты по текущему ремонту основных средств включаются в себестоимость отчетного периода по мере осуществления данных работ в полном объеме.

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков создается.

Если сумма резерва больше суммы фактических расходов на оплату отпусков за год и остатка резерва, переносимого на следующий год, то разница включается во внереализационные доходы на 31 декабря текущего года (п. 7 ст. 250, п. п. 3, 4 ст. 324.1 НК РФ).

Если сумма резерва меньше суммы фактических расходов на оплату отпусков за год и остатка резерва, переносимого на следующий год, то разница включается в состав расходов на оплату труда на 31 декабря текущего года (п. п. 3, 4 ст. 324.1 НК РФ).

Резерв по гарантийному ремонту и обслуживанию не создается

Резерв под предстоящий ремонт основных средств не создается. Расходы на ремонт включаются в состав прочих расходов в размере фактических затрат в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они были осуществлены.

Стоимость имущества, перечисленного в пп. 3 п.1 ст.254 НК РФ (не являющегося амортизируемым), включается в состав расходов в полной сумме по мере ввода такого имущества в эксплуатацию.

Сумма прямых расходов, связанных с оказанием услуг, понесенных в отчетном месяце, относится на уменьшение доходов в полном объеме.

Раздельный учет выручки от реализации ведется с использованием аналитического учета по счету 90.1 «Выручка от продаж, не облагаемая ЕНВД» в разрезе ставок НДС.

Отдельно на счете 90.01.02 «Выручка по отдельным видам деятельности с особым порядком налогообложения», учитывается услуги, оказанные физическим лицам по обязательному медицинскому страхованию, компенсируемые страховыми компаниями.

Общество пользуется правом освобождения от исполнения обязанностей налогоплательщика НДС в соответствии со ст. 149 Налогового кодекса РФ (медицинские услуги).

По операциям, которые подпадают под ст. 149 Налогового кодекса РФ (медицинские услуги), не выставляются счета-фактуры, не ведутся журналы учета полученных и выставленных счетов-фактур и книги продаж, а по операциям, которые не подпадают под данную льготу (прочие услуги), выставляются счета-фактуры, ведутся журналы учета полученных и выставленных счетов-фактур и книгу продаж.

Регистры налогового учета формируются согласно требованиям главы 25 НК РФ и с использованием регистров налогового учета формируемых в программе 1С КОРП 8.3.

Если доля совокупных расходов на производство товаров (работ, услуг), операции по реализации которых подлежат налогообложению, не превышает 5% общей величины совокупных расходов, организация весь входной НДС принимает в составе расходов.

Расчет коэффициента пропорциональности для распределения НДС по затратам, относящимся к облагаемым и не облагаемым НДС операциям за налоговый период.

Выручка по облагаемым операциям с НДС (руб.)
Выручка по облагаемым операциям без НДС (руб.)
Выручка по не облагаемым НДС операциям (руб.)
Всего выручка без НДС (руб.)
Облагаемые операции (%)
Не облагаемые операции (%)

В 2023г. правило 5% не использовалось, так как не было превышения.

Проценты по займам (кредитам) учитываются в расходах без ограничений (п. 1 ст. 269, п. 2 ст. 346.16 НК РФ в редакции, действующей с 01.01.2015).

Учет доходов, начисленных физическим лицам, в отношении которых организация выступает налоговым агентом, а также сумм удержанного с них налога ведется в налоговом регистре по учету доходов, вычетов и налога на доходы физических лиц, разработанном организацией.

3.Сведения о финансовой деятельности

По итогам в 2023 года получена прибыль в размере 10 417 тыс. руб.

(тыс. руб.)						
№ п/п	Наименование показателя	2019 год	2020 год	2021 год	2022 год	2023 год
1	2	3	4	5	6	7
1	Выручка от услуг	400 848	546 251	620 922	545 823	646 999
2	Себестоимость услуг	(299 387)	(342 830)	(576 250)	(652 260)	(600 729)
3	Управленческие расходы	(18 570)	(20 623)	(65 624)	(36 631)	(35 190)
4	Прибыль убыток от продаж	82 891	182 798	(20 952)	(148 068)	11 080
5	Прочие доходы	1 385	63 534	28 334	34 200	3 696
6	Проценты к получению	836	969	16 037	744	1 753
7	Прочие расходы	(2634)	(48 750)	(6 215)	(35 404)	(4 304)
8	Проценты к уплате	(7037)	(5 830)	(980)	(1 944)	(1 808)
9	Прибыль (убыток) до налогообложения	75 440	192 721	16 224	(145 472)	10 417

Бухгалтерский баланс

(тыс. руб.)						
№ п/п	Наименование показателя	на 31.12.19	на 31.12.20	на 31.12.21	на 31.12.22	на 31.12.23
1	2	3	4	5	6	7
1. Внеоборотные активы						
1.1	Нематериальные активы	18 014	12 856	9 992	7 136	4 300
1.2	Основные средства	34 314	48 671	107 363	131 002	102 766
1.3	Финансовые вложения	99 280	198 670	3 600	-	-
1.4	Прочие внеоборотные активы	14	8	1974	2 858	508
1.5	Отложенные налоговые активы	8	-	-	-	-
2. Оборотные активы						
2.1.	Дебиторская задолженность	71 435	73 588	196 819	27 960	41 047
2.2	Запасы	10 628	13 998	4 966	5 105	4 983
2.2	Денежные средства	4 762	63 823	47 107	30 538	39 981
2.3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	-	-	-	-	-
2.4.	Прочие оборотные активы	761	761	5 302	761	2 364
3. Долгосрочные обязательства						
3.1	Займы и кредиты	75 400	45 000	-	33 000	-
3.2	Прочие обязательства	-	-	17 707	24 384	22 978
4. Краткосрочные обязательства						
4.1	Кредиторская задолженность	45 313	56 833	53 617	14 634	26 046
4.2	Заемные средства(проценты)	562	394	-	-	-
4.3	Доходы будущих периодов	-	3 270	4 441	-	-
4.4	Оценочные обязательства	12 385	9 869	25 140	22 862	26 031
4.5	Прочие обязательства	-	-	4 209	3	-

4. Расшифровка показателей строк Бухгалтерского баланса на 31.12.2023г.

Строка 1110 «Нематериальные активы» Раздела I. Внеоборотные активы

На 31 декабря 2023 года первоначальная стоимость нематериальных активов составляет 20 362 тыс. руб.

Сумма начисленной амортизации 16 062 тыс. руб.

Остаточная стоимость НМА 4 300 тыс. руб.

В 2023 году нематериальные активы не приобретались.

Наличие и движение нематериальных активов в 2023 году

(тыс.руб.)

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период		На конец периода		остат. стоимость
	первонач. стоимость	накоп. амортизация и убытки от обесценения	Выбыло Первоначальная стоимость	начислено амортизации	первонач. стоимость	накоп. амортизация и убытки от обесценения	
Нематериальные активы всего в том числе: Прочие нематериальные активы	20 362	(13 226)	-	(2 836)	20 362	(16 062)	4 300

Данные, отраженные в сданной отчетности в 2022г. представлены в таблице ниже:

(тыс.руб.)

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период		На конец периода		остат. стоимость
	первонач. стоимость	накоп. амортизация и убытки от обесценения	Поступило	начислено амортизации	первонач. стоимость	накоп. амортизация и убытки от обесценения	
Нематериальные активы всего	20 440	(10 448)	78	(2 840)	20 362	(13 226)	7 136
в том числе: Прочие нематериальные активы	20 362	(10 390)	-	(2 836)	20 362	(13 226)	7 136
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	78	(58)	78	(4)	-	-	-

Строка 1150 «Основные средства» Раздел I. Внеоборотные активы

Наличие и движение объектов основных средств Общества представлено в таблице:

(тыс.руб.)

Группа учета ОС	На начало периода	За период	На конец периода
-----------------	-------------------	-----------	------------------

Основное средство, Инвентарный номер	Стоимость	Амортизация (износ)	Остат. стоимость	Увеличение стоимости	10	Уменьшение стоимости	Списание амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
					Начисление амортизации (износа)					
Здания (Право пользования активом)	26 719	(2 069)	24 650	12 132	(5 057)	(9 208)		29 643	(7 126)	22 517
Сооружения	4 045	(1 737)	2 308	-	(214)	-		4 045	(1 951)	2 094
Машины и оборудование (кроме офисного)	61 353	(21 048)	40 305	7 331	(13 003)	(6 556)	2 706	62 128	(31 344)	30 784
Офисное оборудование	8 664	(2 363)	6 301	107	(1 860)	-	2	8 771	(4 222)	4 550
Транспортные средства	78 769	(24 911)	53 858	-	(13 831)	(2 281)	1 837	76 489	(36 906)	39 583
Производственный и хозяйственный инвентарь	210	(179)	31	-	(16)	-	-	210	(194)	16
Другие виды основных средств	5 812	(2 263)	3 549	-	(326)	-	-	5 812	(2 590)	3 223
Итого	185 573	(54 571)	131 002	19 570	(34 306)	(18 045)	4 545	187 099	(84 333)	102 766

**Строка 1190 «Прочие внеоборотные активы»
Раздела I. Внеоборотные активы**

По данной строке отражаются активы, учтенные по счету 97.21 «Расходы будущих периодов»:

Наименование актива	(тыс. руб.) Сумма
Электронные поставки 1С	210
Страховые полисы	739
Антивирус ESET NOD32	74
Комплект ПО Microsoft Home	25
Комплект ПО Microsoft Office 2019 Home and Business BOX	13
Лицензия Kaspersky	19
Лицензия Windows	65
Лицензия на сервер Microsoft SQL	167
Программное обеспечение МИС «МЕДИАЛОГ»	800
Итого	2 112

**Строка 1210 «Запасы»
Раздела II. Оборотные активы**

В составе показателя данной строки учитываются следующие запасы, отраженные на счете 10 «Материалы» (данные представлены в таблице):

Счет учета	Остаток МПЗ на 01.01.2023	Поступление	Списание	Остаток МПЗ на 31.12.2023 года
10.01. Сырье и материалы	1 391	5 372	5 545	1 218
10.03. Топливо	91	19 901	19 908	84
10.05. Запасные части	23	1 244	1 224	43
10.06. Прочие материалы	0	265	191	74
10.09. Инвентарь и хозяйственные принадлежности	3 577	19 254	19 267	3 564

10.10. Специальная оснастка и специальная одежда на складе	24	0	24	0
10.21. Малоценное оборудование и запасы	0	5 298	5 298	0
Итого	5 106	51 334	51 457	4 983

Данные, представленные в отчетности за 2022г.

Счет учета	(тыс. руб.)			
	Остаток МПЗ на 01.01.2022	Поступление	Списание	Остаток МПЗ на 31.12.2022 года
10.01. Сырье и материалы	631	6 459	5 699	1 391
10.03. Топливо	188	18 980	19 077	91
10.04. Тара и иные материалы	0	14	14	0
10.05. Запасные части	83	1 798	1 858	23
10.06. Прочие материалы	0	244	244	0
10.07. Материалы переданные в переработку на сторону	0	24	24	0
10.09. Инвентарь и хозяйственные принадлежности	1 563	22 573	20 559	3 577
10.10. Специальная оснастка и специальная одежда на складе	2 158	2	2 136	24
10.11. Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации	343	0	343	0
10.21. Малоценное оборудование и запасы	0	16 855	16 855	0
Итого	4 966	66 949	66 809	5 106

Срока 1230 «Дебиторская задолженность» Раздела II. Оборотные активы

В составе показателя данной строки учитывается краткосрочная дебиторская задолженность.

Договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами в 2023 году и предшествующих ему организацией не заключалось.

Дебиторская задолженность на 31.12.2021 года составляла 196 819 тыс.руб.,

на 31.12.2022 года составляла 27 960 тыс.руб.,

на 31.12.2023 года составляет 41 047 тыс.руб.,

основные Дебиторы представлены в Таблице:

Дебиторская задолженность	2023г.	2022г.	2021г.
Медилюкс-ТМ	0	0	113 000
Ашчян Карен Гургенович	0	0	689
КАЛИТА ООО	0	0	380
КЛИНИКА АРХИМЕД ООО	0	0	1 811
ЛИКАРД ООО	482	1 052	0
Саноян Самвел Робертович	0	0	1 196
СОНОРЭЙ МЕДИКАЛ ГРУП ООО	0	0	5 401
СТРОЙПРОБИЗ ООО	0	0	360
ЦКБ С ПОЛИКЛИНИКОЙ ФГБУ	0	0	200
ШИЛЛЕР.РУ АО	0	0	423
ГРУППА КОМПАНИЙ МЕДСИ АО	0	263	430
ГРУППА РЕНЕССАНС СТРАХОВАНИЕ ПАО	0	0	280
МИРТ ООО	0	0	14 242
ГБУ города Москвы "Станция скорой и неотложной медицинской помощи им А.С.Пучкова"	0	0	11 575
РЕСО-ГАРАНТИЯ САО	14 764	14 372	20 718

РЕСО-ГАРАНТИЯ САО (СПб)	0	23	4 700
РОСГОССТРАХ ПАО СК	1 368	775	1 936
СОГАЗ	6 114	0	4 073
ДЕПАРТАМЕНТ ГОРОДСКОГО ИМУЩЕСТВА ГОРОДА МОСКВЫ	4 323	4 223	4 223
Трансавто-ТМ	0	0	2 153
Альянс Жизнь ООО СК	0	978	195
Кравцова Маргарита Евгеньевна	0	1 037	0
РМА ООО	0	359	26
Частное лицо	0	919	156
ООО "МСК "Медстрах"	0	132	210
СМК РЕСО-МЕД ООО	2 441	215	164
ЯНДЕКС	0	27	0
МКАА	400	400	0
Спецмонтаж-Запад ООО	0	216	0
Стратегические решения ООО ЦКА	163	190	0
Мамай Людмила Вячеславовна	4 156	0	0
РССС МРО	275	0	0
СТРАХОВАЯ КОМПАНИЯ СОГАЗ-МЕД АО	149	0	0
ИНДУСТРИЯ СЭС ООО	129	0	0
БЕСТДОКТОР ООО	424	0	0
ГРУППА КОМПАНИЙ МЕДСИ АО	848	0	0
ЗЕТТА СТРАХОВАНИЕ ЖИЗНИ ООО	2 264	0	0
Прочие Дебиторы	2 749	2 779	8 278
ИТОГО:	41 047	27 960	196 819

Раздела II.Оборотные активы
Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

ООО «МЕДСВИСС 03» имеет остаток денежных средств на расчетных счетах и в кассе:

на 31.12.2021 года – 47 107 тыс.

на 31.12.2022 года – 30 538 тыс.

на 31.12 2023 года – 39 981 тыс.

В составе показателя данной строки учитываются активы, отраженные на счетах 50 «Касса», 51 «Расчетные счета» и 57 «Переводы в пути» (данные представлены в таблице):

Наименование актива	2023г.	2022г.	2021г.
Касса организации	218	109	140
Расчетные счета	39 614	30 277	46 919
Переводы в пути	149	152	48
ИТОГО	39 981	30 538	47 107

Раздела II.Оборотные активы
Строка 1260 «Прочие оборотные активы»

В составе прочих оборотных активов учтены суммы НДС, начисленные при исполнении обязанностей в качестве налогового агента, которые в последствие подлежат возмещению либо включению в состав расходов:

(тыс. руб.)

Наименование актива	Сумма
ДЕПАРТАМЕНТ ГОРОДСКОГО ИМУЩЕСТВА ГОРОДА МОСКВЫ (обеспечительный взнос)	761
ИТОГО	761

**Раздел III. Капитал и резервы
Строка 1310 «Уставный капитал»**

В составе показателя данной строки учитывается сумма уставного капитала (10 тыс. руб.), внесенного учредителем:

Общество с ограниченной ответственностью «Медилюкс Инвест» - 100% в уставном капитале - 10 тыс. руб.

В течение 2023г. сумма уставного капитала оставалась неизменной.

**Раздел III. Капитал и резервы
Строка 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»**

В составе показателя данной строки учитывается сумма прибыли (убытка), отраженная по субсчетам счета 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» (данные представлены в таблице):

Счет, наименование счета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
84.01. Прибыль, подлежащая распределению	0	315 779	0	10 417	0	326 196
84.02. Убыток, подлежащий покрытию	206 207	0	0	0	206 207	0
84.03. Нераспределенная прибыль в обращении	0	896	0	0	0	896
Итого	206 207	316 675	0	10 417	206 207	327 092

В текущем году участникам Общества дивиденды не начислялись и не выплачивались.

**Раздел IV. Долгосрочные обязательства
Строка 1410 «Заемные средства»**

В составе показателя данной строки учитывается сумма долгосрочного займа, полученного Обществом в соответствии с условиями договора займа, отраженный на счете 67, субсчете 67.03 «Долгосрочные займы» (данные представлены в таблице):

Реквизиты договоров займа	Займы полученные на 31.12.2021г.	Займы полученные на 31.12.2022г.	Займы полученные на 31.12.2023г.
ООО «Евразмедцентр» Договор займа от 26.12.2022г.	0	33 000	0
ИТОГО	0	33 000	0

**Раздел IV. Долгосрочные обязательства
Строка 1450 «Прочие обязательства»**

ФСБУ 25 устанавливает порядок учета обязательств по аренде в приведенной стоимости без НДС (п. 7, п. 15 ФСБУ 25).

В балансе арендные обязательства отражаются в стр. 1450 «Прочие обязательства» за вычетом НДС.

Перемещение НДС на счете 76.07.9 из стр. 1260 в стр. 1450 баланса связано с переходом на ФСБУ 25, так как стандарт предполагает учет арендных обязательств в сумме (п. 7, п. 15 ФСБУ 25/2018)

- приведенной стоимости
- за вычетом НДС

Контрагент	76.07.1	76.07.5	76.07.9	2023 год
ДЕПАРТАМЕНТ ГОРОДСКОГО ИМУЩЕСТВА ГОРОДА МОСКВЫ	21 392 813,97	-5 850 853,27	-3 565 469,10	11 976 491,60
РЕСО-ГАРАНТИЯ САО	14 855 763,00	-1 363 266,00	-2 490 807,41	11 001 689,59
ИТОГО:	36 248 576,97	-7 214 119,27	-6 056 276,51	22 978 181,19

Раздел V. Краткосрочные обязательства Строка 1520 «Кредиторская задолженность»

В составе показателя данной строки учитывается кредиторская задолженность Общества.

Договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами в 2023 году и предшествующих ему организацией не заключалось.

По расчетам Общества с бюджетом следует отметить, что с 2011 года организация применяют 0% ставку налога на прибыль, как медицинская организация на основании ст. 284.1 НК РФ.

На 31.12.2021г. – 53 617 тыс. руб.

На 31.12.2022г. – 14 634 тыс. руб.

На 31.12.2023г. – организация имеет только текущую задолженность, сумма 26 046 тыс. руб.

Кредиторская задолженность	2023г.	2022г.	2021г.
Заработная плата	228	234	608
Социальное страхование	0	0	1 742
Пенсионный фонд по взносам на обязательное пенсионное страхование	0	72	13 283
Федеральный фонд обязательного медицинского страхования	0	0	3 323
Страховые взносы по единому тарифу	15 974	0	0
НДС	99	182	0
НДФЛ	0	0	7 709
Транспортный налог	16	93	116
Налог на имущество	0	0	31
НДС, при исполнении обязанностей налогового агента	2	2	2
Контрактники (дети)	0	0	4 444
Контрактники ЦОЗС (беременные)	0	0	545
Петруша Ирина Викторовна	0	0	2 010
Разливахина Светлана Владимировна	0	0	587
АРИКАР ООО	0	0	2 417
Городская станция скорой медицинской помощи	0	0	155
МИРТ ООО	0	0	9 039
ООО "КЛИНИКА НОВЫХ МЕДИЦИНСКИХ ТЕХНОЛОГИЙ "АРХИМЕДМ"	222	301	3 078
ОРБ ООО	0	2	274

Паснюк Евгений Артурович	0	0	134
РЕСО АВТО ООО	131	202	132
Саноян Самвел Робертович	0	0	432
ТК МАГНУМ ОЙЛ ООО	0	0	509
Трансавто-ТМ	0	0	207
Чурбаков Сергей Матвеевич	0	0	319
Частное лицо	93	966	195
ФЛГМО	3	3	54
РЕСО-ГАРАНТИЯ САО	6 202	9 554	0
ООО МЕДИКОР	23	23	23
ООО НАКФФ	0	0	11
Милюков Игорь Викторович	112	131	0
Митрофанский Александр Леонидович	751	701	0
Хавен ООО	138	241	0
АВЕЛЬДЕНТ ООО	184	0	0
Алончикова Валентина Владимировна	145	0	0
ВЫМПЕЛКОМ ПАО	73	0	0
МЕДИНС ООО	185	0	0
П.М.Т. ООО	94	0	0
ЯНДЕКС.ТАКСИ ООО	77	0	0
Эльмедика ООО	0	449	0
НАШЕ ШОУ ООО	165	0	0
ТАЙНИЦКИЙ САД ФОНД	203	0	0
Прочие	926	1 478	2 238
Итого	26 046	14 634	53 617

Раздел V. Краткосрочные обязательства
Строка 1540 «Оценочные обязательства»

В Бухгалтерском балансе по строке 1540 «Оценочные обязательства» Раздела V.Краткосрочные обязательства отражены данные по созданным оценочным обязательствам по оплате предстоящих отпусков, на основании проведенной инвентаризации.

Наименование показателя	2023г.	2022г.	2021г.
Оценочные обязательства по отпускам	26 031	22 862	25 140

(тыс. руб.)

Строка 1550 «Прочие обязательства»
Раздел V. Краткосрочные обязательства

Наименование	2023г.	2022г.	2021г.
МЕРСЕДЕС-БЕНЦ ФАЙНЕНШЛ СЕРВИСЕС РУС ООО	0	0	4 209
ДЕПАРТАМЕНТ ГОРОДСКОГО ИМУЩЕСТВА ГОРОДА МОСКВЫ л/счет (обеспечительный взнос)	0	2	3

(тыс. руб.)

Информация о забалансовых счетах
Арендованные основные средства

По состоянию на 31 декабря 2023 года на забалансовом счете 001 «Арендованные

основные средства» отражена стоимость арендуемого имущества в сумме 290 тыс.руб. в том числе:

Контрагенты	Остаток на 01.01.2023	Поступление за 2023 год	Выбытие за 2023 год	Остаток на 31.12.2023
АЛГОРИТМ ООО	285	35	85	235
АЛЬФА-БАНК АО	0	1	0	1
ИНВИТРО	0	2	1	1
КОРОЛЕВСКАЯ ВОДА ООО	5	95	54	46
МЕДИЛЮКС-ТМ ООО	17	4	3	18
ООО «Клиника новых медицинских технологий «Архимед»	0	468	91	377

На забалансовом счете 006 «Бланки строгой отчетности» отражена сумма 3,8 тыс. руб. в том числе:

Наименование	тыс. руб.
Чиповые топливные карты	3,8

На забалансовом счете 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов отражена сумма 2 938,42 тыс. руб. в том числе:

Наименование контрагента	тыс. руб.
АНО Центр Развития и реализации спортивных проектов	1,00
ООО "Виктория ИТ- сопровождение"	30,30
ООО "ГлобалФинанс"	72,00
ООО "Дента-МДС"	3,40
ООО "Мегаклиника"	28,00
МАУ «СК»ВИКТОРИЯ»	5,31
МЕДИАЛОГ	9,72
ООО МЕДИКОР	653,80
ООО МЕДИТ ГРУПП	1 092,39
ПАО "МТС"	8,37
СОАО "Национальная страховая группа"	3,50
ЗАО"ОЛДИ ЛТД"	0,29
Общество с ограниченной ответственностью "Премьер Фарм"	0,30
ООО Профессиональные Партнеры	6,18
ФОРТЕ	1 023,87
Итого	2 938,42

На забалансовом счете МЦ.02 «Спецодежда в эксплуатации» отражена выданная сотрудникам спецодежда в сумме 3 763,73 тыс. руб.

На забалансовом счете МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации» отражена стоимость находящегося в эксплуатации инвентаря и хозяйственных принадлежностей в сумме 20 405,98 тыс. руб.

5. Расшифровка показателей строк Отчета о финансовых результатах на 31.12.2023 г.

Строка 2110 «Выручка»

Общая сумма выручки от оказания медицинских услуг Обществом по годам составила:

Доходы от оказания услуг в медицинских центрах	2023г.	2022г.	2021г.
ЦОЗС на Севастопольской	0	0	16 838
ЦОЗС на Владыкино	94 047	67 986	9 571
ЦОЗС на Выхино	77 518	68 453	10 097
ЦОЗС на Новогиреево	114 382	80 210	43 591
ЦОЗС на Молодежной	107 034	100 921	11 080

доходы от оказания медицинских услуг отделение скорой медицинской помощи в г. Москве	241 863	207 667	415 105
доходы от оказания медицинских услуг отделение скорой медицинской помощи в г. Санкт Петербурге	0	9 802	72 329
доходы от оказания медицинских услуг отделение неотложной медицинской помощи	0	-	1 441
доходы от оказания медицинских услуг отделением дистанционных консультаций	0	-	7 252
ОМС	12 155	5 865	9 036
доходы по контрактам	0	4 919	24 582
ИТОГО:	646 999	545 823	620 922

Строка 2120 «Себестоимость продаж»

В составе себестоимости продаж по основному виду деятельности (оказания медицинских услуг учтены):

- расходы на приобретение материалов (медикаменты, медицинский инвентарь и др.), услуг (лабораторные исследования, медицинские консультации и др.);
- оплата труда медицинского персонала, а также связанные с ней расходы на обязательное пенсионное страхование, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний;
- начисленная амортизация по основным средствам, используемым в основном виде деятельности;
- аренда и коммунальные услуги;
- содержание и ремонт медицинского оборудования;
- содержание инженерных систем: вентиляции и кондиционирования воздуха, систем видеонаблюдения, оргтехники;
- текущий ремонт помещений медицинских центров;
- содержания автомобилей скорой медицинской помощи: запасные части и текущий ремонт, топливо-заправочный материал;
- реклама, услуги связи и интернет;
- санитарно-техническая обработка медицинских центров.

Себестоимость от оказания услуг в медицинских центрах	2023г.	2022г.	2021г.
ЦОЗС на Севастопольской	0	3 443	30 500
ЦОЗС на Владыкино	74 241	64 918	15 274
ЦОЗС на Выхино	66 891	72 051	14 470
ЦОЗС на Новогиреево	110 886	99 850	41 059
ЦОЗС на Молодежной	71 374	89 101	17 265
доходы от оказания медицинских услуг отделение скорой медицинской помощи в г. Москве	277 102	312 193	385 643
доходы от оказания медицинских услуг отделение скорой медицинской помощи в г. Санкт Петербурге	18	10 704	51 317
доходы от оказания медицинских услуг отделение неотложной медицинской помощи	0	0	100
доходы от оказания медицинских услуг отделением дистанционных консультаций	0	0	20 276
Прочее	217	0	348
ИТОГО:	600 729	652 260	576 252

Строка 2220 «Управленческие расходы»

В составе управленческих расходов учитываются административно-управленческие расходы:

Управленческие расходы	2023г.	2022г.	2021г.
заработная плата управленческого персонала и	26 843	23 952	53 152

начисленные на нее обязательные страховые взносы			
амортизация основных средств общехозяйственного назначения	1 712	1 798	1 771
арендная плата за имущество общехозяйственного назначения	4 577	5 580	4 265
техническое обслуживание инженерных систем, ремонт, офисная мебель	0	631	202
Юридические, аудиторские и консультационные услуги, архивное хранение	1 101	1394	134
приобретение и обслуживание оргтехники, оборудования	77	498	4 174
программное обслуживание, лицензирование	529	924	414
курьерские расходы	10	41	121
расходы на услуги связи	181	319	329
дополнительные расходы на персонал (вода питьевая, спец.одежда, медицинские осмотры, канцтовары, хозтовары)	125	889	394
топливо и ремонт автотранспорта	0	409	305
прочие расход	35	195	363
ИТОГО:	35 190	36 631	65 624

Строка 2320 «Проценты к получению»

В составе данной строки учтены проценты по договорам займа, заключенным с контрагентами:

	2023г.	2022г.	2021г.
ООО «Трансавто-ТМ»	0	165	251
ООО «ММТ»	0	0	56
Саруханян О.О.	0	0	15 282
Проценты начисленные за размещение фиксированного остатка денежных средств на расчетных счетах в банке	1 753	561	448
Проценты по займам сотрудникам	0	18	0
ИТОГО:	1 753	744	16 037

Строка 2330 «Проценты к уплате»

В составе процентов к уплате отражена сумма начисленных процентов по выданным организации займам, а так же проценты начисленные по арендным платежам в связи с переходом на ФСБУ 25:

	2023г.	2022г.	2021г.
ООО «Медилюкс-ТМ»	-	-	980
ВЕНЕРА ООО Договор № 0377-ВВЕ/22А от 10.06.2022 (Угрешская ул. д.2,стр. 6)	9	24	-
ГК ШЕРЕМЕТЬЕВО-2 АО Договор ГКШ2-026/АР от 25.03.2022 (аренда до 24.02.2023)	-	36	-
ДЕПАРТАМЕНТ ГОРОДСКОГО ИМУЩЕСТВА ГОРОДА МОСКВЫ Договор 00-00046/14 от 27.03.2014 (Ельнинская)	0,1	0,2	-
ДЕПАРТАМЕНТ ГОРОДСКОГО ИМУЩЕСТВА ГОРОДА МОСКВЫ Договор 00-00117/14 от 30.07.2014г (Зеленый)	873	921	-
ДЕПАРТАМЕНТ ГОРОДСКОГО ИМУЩЕСТВА ГОРОДА МОСКВЫ Договор 00-00206/13 от 10.12.2013 (Выхино)	136	144	-
ДЕПАРТАМЕНТ ГОРОДСКОГО ИМУЩЕСТВА ГОРОДА МОСКВЫ Договор 00-00016/14 от 23.01.2014 (Бескудниковский)	0,1	0,1	-
Липатов Денис Александрович Договор № 04-05/22 от 04.05.2022	-	27	-

РЕСО-ГАРАНТИЯ САО Договор № РГ-Х/01-22 от 01.01.2022	-	4	-
РЕСО-ГАРАНТИЯ САО Договор № РГ-Х/12-01-22 от 01.03.2022	-	523	-
РЕСО-ГАРАНТИЯ САО Договор № РГ-Х/45-22 от 01.10.2022	440	250	-
РЕСО-ГАРАНТИЯ САО Договор РГ-Х/21-22 от 01.04.2022	14	15	-
РЕСО-ГАРАНТИЯ САО Договор РГ-Х/43-23 от 01.09.2023	336	-	-
ИТОГО:	1 808	1 944	980

Строка 2340 «Прочие доходы»

В составе прочих доходов на сумму 3 696 учтены:

- Доходы связанные с реализацией ОС – 584 тыс. руб.;
- Списание дебиторской (кредиторской) задолженности – 359 тыс. руб.;
- Оценочные обязательства по оплате труда – 868 тыс. руб.;
- Страховое возмещение – 941 тыс. руб.;
- Досудебное урегулирование споров – 185 тыс. руб.
- Оприходование излишков по инвентаризации (пересортица) – 759 тыс. руб.

Строка 2350 «Прочие расходы»

В составе прочих расходов на сумму 4 304 учтены:

- банковские услуги – 1 183 тыс. руб.;
- списание дебиторской (кредиторской) задолженности - 462 тыс. руб.;
- штрафы, пени, неустойки, госпошлины, суды – 1 124 тыс. руб.;
- расходы связанные с корректировкой реализации – 145 тыс. руб.;
- расходы при реализации, ликвидации ОС – 444 тыс. руб.;
- Списание по инвентаризации (пересортица) – 914 тыс. руб.
- другие виды расходов – 32 тыс. руб.

В результате финансово-хозяйственной деятельности за 2023г. получена прибыль в размере 10 417 тыс. руб.

6. Расшифровка показателей строк Отчета о движении денежных средств

В связи с тем, что основным видом деятельности Общества является медицинская деятельность, а реализация медицинских услуг на территории РФ в соответствии с действующим законодательством (п. 2 ч. 2 ст. 149 НК РФ) не подлежит налогообложению (освобождается от налогообложения), Общество при заполнении показателей строк Отчета о движении денежных средств использовало следующие подходы:

- в составе показателя строки 4111 «Поступления от продажи продукции, товаров» сумма НДС отсутствует;
- в состав показателя по строке 4121 «Платежи поставщикам, подрядчикам за сырье, материалы, работы, услуги» включены суммы НДС, перечисленные поставщикам и подрядчикам;
- в сумму строки 4122 «Оплата труда работников» включены суммы оплаченных взносов.

7. Учет поступления и расходования денежных средств в рамках ОМС

Фактический учет поступления денежных средств от оказания услуг в рамках Обязательного медицинского страхования ведется отдельно от поступления денежных

средств, полученных от приносящей доход деятельности и учитывается как выручка на счете 90.01.2 Доходы от прочих видов деятельности (Отделение ОМС). (Основание: п. 4 ПБУ 9/99. Минфин разъяснил это в письме от 27.11.2015 №07-01-06/69187).

Операции со средствами ОМС отражаются отдельно от других операций. Такое требование приведено в части 6 статьи 15 Закона от 29.11.2010 № 326-ФЗ.

При оформлении счета за оказанные услуги страховой компании по ОМС формируется проводка Дт 76.09 (страховая компания) Кт 90.01.2 Доходы от прочих видов деятельности (Отделение ОМС).

Результаты проведения медико-экономических экспертиз и экспертиз качества медицинской помощи отражаются в бухгалтерскому учете проводкой Дт 91.02 (прочие расходы) Кт 76.09 (страховая компания).

При получении средств за оказанные услуги по ОМС формируется проводка Дт 51 Кт 76.09 – Выписка банка по расчетному счету, открытому для учета операций по ОМС.

Затраты, произведенные при оказании медицинских услуг в рамках ОМС, собираются на счете 20.01 «Затраты на обязательное медицинское страхование», с последующим отнесением на уменьшение финансового результата текущего финансового года.

8. Информация о связанных сторонах и операциях с ними

ООО «МЕДСВИСС 03» является организацией, которую контролирует Общество с ограниченной ответственностью «Медилюкс Инвест», зарегистрированное 10.11.2017 года (ОГРН 5177746187229, ИНН 7704447542, КПП 773001001) по адресу: 121601, г. Москва, ул. Филевский бульвар д. 40, помещение IX, ком.12.

Компания владеет 100% (10 000 руб.) уставного капитала ООО «МЕДСВИСС 03».

Операции с ООО «Медилюкс Инвест» в 2023 г. отсутствовали.

Обороты со связанными сторонами:

ООО «МЕДСВИСС 03» оказал медицинских услуг ООО «МЕДИЛЮКС-ТМ» в 2023г.:

Договор	Сумма тыс. руб. за 2023 г.
Договор №100-03/14 от 11.09.2014	77 680

ООО «МЕДСВИСС 03» получил от ООО «МЕДИЛЮКС-ТМ» услуги в 2023г.:

Договор	Сумма тыс. руб. за 2023 г.
Договор №Н-03/22 от 10.01.2022	678

Операции с другими связанными сторонами отсутствуют.

Прочие связанные стороны:

№	Наименование взаимозависимого лица	ИНН	ОГРН	Адрес места нахождения
1	2	3	4	5
1.	Общество с ограниченной ответственностью "Медилюкс-ЕМ"	7704861055	1147746388910	119019, г. Москва. Лебяжий пер., д. 8/4, стр. 2
2.	Общество с ограниченной ответственностью "Медилюкс Инвест"	7704447542	5177746187229	121601, г. Москва, Филевский бульвар, д. 40, эт. 1, пом. IX, комн. 12
3.	Общество с ограниченной ответственностью "Евразийский медицинский центр"	7729426449	1037729009801	119017, г. Москва, М. Толмачевский пер., д. 8/11, стр. 3

№	Наименование взаимозависимого лица	ИНН	ОГРН	Адрес места нахождения
4.	Общество с ограниченной ответственностью "Медиллокс-ТМ"	7725100534	1037700249872	119019, г. Москва. Лебяжий пер., д. 8/4, стр. 2
5.	Общество с ограниченной ответственностью Фирма "ЭКО-ДОН"	7724189949	1027700413883	121165, г. Москва, Кутузовский просп., д. 30/32
6.	Тишман Михаил Иосифович	772602381865	-	Российская Федерация
7.	Чебурахина Мария Вячеславовна	770765079128	-	Российская Федерация
8.	Мкртчян Менуа Ашотович	402707587780	-	Российская Федерация
9.	Аляутдин Станислав Ренадович	771471392241	-	Российская Федерация
10.	Кирильченко Михаил Георгиевич	772918137990	-	Российская Федерация
11.	Общество с ограниченной ответственностью «РЕСОТРАСТ»	7726470961	1207700444380	121601, г. Москва, Филевский бульвар, д. 40, эт. 1, пом. IX, комн. 12
12.	Антонова Евгения Александровна	711280051362	-	Российская Федерация

9. Раскрытие событий после отчетной даты

Событий, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, не зарегистрировано.

За последние три года в связи с распространением COVID-19 задачи у нас остались неизменными: мы по-прежнему максимально быстро и качественно оказываем скорую и неотложную медицинскую помощь всем, кто в ней нуждается, делаем все ради спасения жизни человека.

Мы адаптировались к новым реалиям пандемии COVID-19, нам пришлось оперативно и динамично перестроить работу службы, проработали алгоритмы и изучили обучающие материалы по оказанию помощи пациентам с новой коронавирусной инфекцией и подозрением на нее. Из-за эпидемиологической обстановки в городе скорая помощь выполняет дополнительные функции.

Санкции, наложенные на Россию рядом западных стран в связи со спецоперацией на Украине, массовый уход иностранных компаний с российского рынка, приостановка авиасообщения, резкий рост курсов валют – все это, безусловно, отразится на отечественной системе здравоохранения и стоимости медицинских услуг.

В ООО «МЕДСВИСС 03» принимают меры для увеличения запаса медоборудования, расходных материалов, лекарственных препаратов необходимых для бесперебойной работы клиник.

Реализация активов, которые повлияют на снижение стоимости чистых активов, не было и не планируется в 2024 году.

10. Условные обязательства,**условные активы**

В настоящее время Общество является ответчиком по иску Департамент городского имущества, города Москвы (далее – ДГИ). Ранее по аналогичным арбитражным делам № А40-51477/19-50-483, № А40-52681/19-135-493, №А40-92434/19-133-744, №А40-98183/19-133-797, №А40-36847/20-97-145 от ДГИ к Обществу арбитражными судами первой, апелляционной и кассационной инстанций в удовлетворении исковых заявлений было отказано. В решениях по перечисленным выше арбитражным делам суды указали, что Истец необоснованно изменил условия Договора аренды и отказался в одностороннем порядке от применения льготной ставки арендной платы в отсутствие соответствующего заключения Департамента здравоохранения города Москвы (далее – Мосгорздрав).

Позиция Общества состоит в том, что заключение Мосгорздрав направлено на одностороннее изменение условий договора, а именно пункта п. 10.5.2 договора. По мнению руководства Общества, для применения к отношениям сторон по договорам аренды положений Приказа Правительства Москвы от 08.05.2018г. №324, в соответствии со ст. 614 ГК РФ необходимо заключение дополнительного соглашения к договору об изменении условий применения льготной ставки арендной платы. Данная позиция подкреплена п. 20 Постановления Пленума ВАС РФ от 17.11.2011 N 73, в соответствии с которой нормативные акты, устанавливающие правила для определения арендной платы и условий сдачи в аренду государственного или муниципального имущества, применяются к договору аренды лишь постольку, поскольку это предусмотрено самим договором.

Мы оцениваем вероятность неблагоприятного исхода по указанным искам ДГИ к Обществу как низкую, в связи с чем резерв на потенциальные судебные убытки Общества не формируются. Оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов нет и не создавалось.

На дату составления отчета Общество не имеет планов реорганизации, ликвидации, продажи части или предприятия целиком, а так же продажи, сокращения, смены или прекращения какого-либо направления деятельности.

Генеральный директор

Чебурахина М.В.

Главный бухгалтер

Пучкова О.Г.



«31» марта 2024 г.