

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Табличная часть

на 31 декабря 2023 г.

на 31 декабря 2023		КОДЫ	
		0710005	
31	12	2023	
63762805			
ИНН		7704737298	
по ОКВЭД		86.10	
по ОКФС		12300	
16			
384			

Организация	Общество с ограниченной ответственностью «Лечебный Центр-физиотерапии и медицинской косметологии»	Форма по ОКУД
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)
Вид экономической деятельности	Деятельность больничных организаций	по ОКПО
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью	
/ частная собственность		
Единица измерения:	тыс. руб.	по ОКЕИ

Юридический адрес: 119021, Москва, Дашков пер., д. 7.

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Форма 0710005
с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			На начало года		Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость		накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023 г.	150	(50)	-	-	-	(25)	-	-	150	(75)
	5110	за 2022 г.	150	(25)	-	-	-	(25)	-	-	150	(50)
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2023 г.	150	(50)	-	-	-	(25)	-	-	150	(75)
	5111	за 2022 г.	150	(25)	-	-	-	(25)	-	-	150	(50)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период		
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего в том числе:	5160	за 2023г.	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-
	5161	за 2023г.	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего в том числе:	5180	за 2023г.	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-
	5181	за 2023г.	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	16 335	-	(16 335)	-
	5250	за 2022г.	-	18 347	-	(18 347)	-
в том числе:							
	5241	за 2023г.	-	876	-	(876)	-
Автоматическая пожарная сигнализация АПС и система оповещ-я управл-я эвакуацией СОУЭ	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
Система электрообогрева водостоков кровли здания	5242	за 2023г.	-	399	-	(399)	-
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
Аппарат лазерный дерматологический FINEMEC, в варианте исполнения Noblex	5243	за 2023г.	-	4 303	-	(4 303)	-
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
Кресло косметологическое SD-3803A,2 мотора (каб.201)	5244	за 2023г.	-	105	-	(105)	-
	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-
Стол медицинский массажный с эл.приводом в исполнении F1E22 (каб.106)	5245	за 2023г.	-	139	-	(139)	-
	5255	за 2022г.	-	-	-	-	-
Аппарат терапевтический низкочастотный TESLA FORMER prestige	5246	за 2023г.	-	10 514	-	(10 514)	-
	5256	за 2022г.	-	-	-	-	-
Камера бароксигенационная БароОкс	5247	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2022г.	-	2 848	-	(2 848)	-
Реконструкция здания ЛЦ ФМК	5248	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2022г.	-	11 012	-	(11 012)	-
Аппарат для карбокситерапии CARBOXY PEN с принадлежностями	5249	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2022г.	-	250	-	(250)	-
Компрессор воздушный Remeza KM-24		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	101	-	(101)	-
Концентратор кислородный AirSep NewLife Intensity 10		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	151	-	(151)	-
Система косметологическая для лечения дефектов и омоложения кожи Pollogen DIVINE PRO		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	2 177	-	(2 177)	-
Светильник бестеновой операционный "Конвепар" Dixon передвижной		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	291	-	(291)	-
Вывеска световая с логотипом "ЛЦ ФИЗИОТЕРАПИЯ * МЕДИЦИНСКАЯ КОСМЕТОЛОГИЯ" 8349x336x80 (ж/а)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	132	-	(132)	-
Перегородка-экран раздвижная на 3 двери (ФО)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	183	-	(183)	-
Перегородка-экран раздвижная на 4 двери (ФО)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	281	-	(281)	-
Перегородка-экран раздвижная на 6 дверей (ФО)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	400	-	(400)	-
Сплит-система настенного типа MDV MDSAG-24HFRFN8/MDOAG-24HFN8 (ФО каб.206)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	148	-	(148)	-

Стойка ресепшн	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	63	(63)	-
Стол трапедия Кадиллак тренажер	за 2023г.	-	-	-	-	-
комбинированный для пилатеса (ФОТО каб. 201 ЛФК)	за 2022г.	-	-	177	(177)	-
Реформер Студийный Balanced Body Studio	за 2023г.	-	-	-	-	-
Reformer (ФОТО каб. 201 ЛФК)	за 2022г.	-	-	134	(134)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	11 075
в том числе:			
Нежилое здание: Дашков пер. д.7,общая площадь 533,4 кв.м кадастровый номер 77:01:0005015:1048	5261	-	11 012
Ресепшен стойка (угловая)	5262	-	63
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	4 460	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	7 538	8 166	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

[illegible]

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
						выбыло							
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	2 555	-	2 555	102 972	(103 569)	-	X	1 957	-	1 957	
	5420	за 2022г.	449	-	449	72 028	(69 922)	-	X	2 555	-	2 555	
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	2 555	-	2 555	13 932	(14 530)	-		1 957	-	1 957	
	5421	за 2022г.	449	-	449	14 374	(12 268)	-		2 555	-	2 555	
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	88 918	(88 918)	-		-	-	-	
	5425	за 2022г.	-	-	-	57 167	(57 167)	-		-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	122	(122)	-		-	-	-	
	5426	за 2022г.	-	-	-	488	(488)	-		-	-	-	
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

3.1. пассив и движение дебиторской задолженности														
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен-	перевод из кредиторской в дебиторскую задолжен-	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	11 766	(289)	1 714	-	(1 309)	-	(289)	-	-	-	12 171	(275)
	5530	за 2022г.	4 055	-	10 733	-	(3 022)	-	-	-	-	-	11 766	(289)
	5511	за 2023г.	10 295	(14)	270	-	(1 045)	-	(14)	-	-	-	9 520	-
	5531	за 2022г.	46	-	10 281	-	(32)	-	-	-	-	-	10 295	(14)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	1 298	(275)	1 200	-	(264)	-	(275)	-	-	-	2 234	(275)
	5532	за 2022г.	3 718	-	329	-	(2 749)	-	-	-	-	-	1 298	(275)
	5513	за 2023г.	-	-	71	-	-	-	-	-	-	-	71	-
	5533	за 2022г.	241	-	-	-	(241)	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5514	за 2023г.	173	-	173	-	-	-	-	-	X	X	346	-
	5534	за 2022г.	50	-	123	-	-	-	-	-	X	X	173	-
	5500	за 2023г.	11 766	(289)	1 714	-	(1 309)	-	(289)	X	-	-	12 171	(275)
	5520	за 2022г.	4 055	-	10 733	-	(3 022)	-	-	X	-	-	11 766	(289)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.			На 31 декабря 2022 г.		
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					3.3. Наличие и движение кредиторской задолженности				Остаток на конец периода
				поступление			выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен- ность	перевод из кредиторской в де- биторскую задолжен- ность	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат						
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	274	7 888	-	(13)	-	-	-	-	-	8 149	
	5571	за 2022г.	287	-	-	(13)	-	-	-	-	-	274	
	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5554	за 2023г.	274	7 888	-	(13)	-	-	-	-	-	8 149	
	5574	за 2022г.	287	-	-	(13)	-	-	-	-	-	274	
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	98 773	844	143	(95 566)	-	-	-	-	-	4 194	
	5580	за 2022г.	103 244	34 826	317	(39 614)	-	-	-	-	-	98 773	
	5561	за 2023г.	610	404	-	(403)	-	-	-	-	-	611	
	5581	за 2022г.	179	525	-	(94)	-	-	-	-	-	610	
	5562	за 2023г.	25	315	-	(10)	-	-	-	-	-	330	
	5582	за 2022г.	96	-	-	(71)	-	-	-	-	-	25	
	5563	за 2023г.	791	125	-	(53)	-	-	-	-	-	863	
	5583	за 2022г.	487	304	-	-	-	-	-	-	-	791	
	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5565	за 2023г.	94 319	-	143	(94 462)	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2022г.	102 451	31 000	317	(39 449)	-	-	-	-	-	94 319	
	5566	за 2023г.	3 028	-	-	(638)	-	-	-	-	-	2 390	
	5586	за 2022г.	31	2 997	-	-	-	-	-	-	-	3 028	
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5550	за 2023г.	99 047	8 732	143	(95 579)	-	X	-	-	-	12 343	
	5570	за 2022г.	103 531	34 826	317	(39 627)	-	X	-	-	-	99 047	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	14 530	10 279
Расходы на оплату труда	5620	50 233	28 510
Отчисления на социальные нужды	5630	8 848	4 990
Амортизация	5640	7 129	5 534
Прочие затраты	5650	9 361	8 871
Итого по элементам	5660	90 101	58 184
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	90 101	58 184

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	740	4 959	(4 475)	-	1 224
в том числе:						
Резервы отпусков	5701	740	4 959	(4 475)	-	1 224

2. Правила формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023г.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности за период с 01 января 2023 г. по 31 декабря 2023г. Операции отражены в соответствии с Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкцией по его применению, утвержденным Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94н и другими нормативными документами по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

3. Информация об учетной политике

№ п/п	Виды способов ведения бухгалтерского учета, закрепленные в учетной политике и существенно влияющие на принятие решений заинтересованными пользователями
1.	<p>Лимит признания активов объектами ОС (п. 4 ФСБУ 6/2020)</p> <p>Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в п. 4 ФСБУ 6/2020 и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.</p>
2.	<p>Способы начисления амортизационных отчислений по отдельным группам объектов ОС (п. 35 ФСБУ 6/2020)</p> <p>Первоначальная стоимость амортизируемого имущества погашается линейным способом.</p>
3.	<p>Порядок определения сроков полезного использования ОС</p> <p>По объектам основных средств срок полезного использования определяется на основании ожидаемого срока полезного использования исходя из характеристик объекта и технической документации, а также ожидаемого физического износа.</p>
4.	<p>Способы определения амортизации НМА, (п. 40 ПБУ 14/2007)</p> <p>Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.</p>
5.	<p>Порядок определения сроков полезного использования НМА</p> <p>Сроком полезного использования нематериального актива в соответствии с пунктом 25 ПБУ 14/2007 является выраженный в месяцах период, в течение которого организация предполагает использовать нематериальный актив с целью получения экономической выгоды. Срок полезного использования нематериального актива определен организацией при принятии его к бухгалтерскому учету.</p> <p>Срок полезного использования нематериальных активов согласно пункту 26 ПБУ 14/2007 определяется организацией исходя из:</p>

		<ul style="list-style-type: none"> • срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом; • ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды. <p>По учету нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования руководствоваться п. 23 ПБУ 14/2007.</p>
6.	Способы оценки МПЗ по их группам (видам) (п.36 ФСБУ 5/2019)	<p>Принятие к учету по фактической себестоимости их приобретение с учетом расходов на доставку и скидок.</p> <p>При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.</p>
7.	Способы оценки финансовых вложений при их выбытии по группам (видам) (п. 42 ПБУ 19/02)	<p>При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.</p>
8.	Порядок признания доходов п.17 ПБУ 9/99	<p>К прочим доходам организации следует относить прочие доходы, перечисленные в разделе III «Прочие поступления» ПБУ 9/99 «Доходы организаций».</p>
9.	Порядок признания коммерческих и управленческих расходов (п. 20 ПБУ 10/99)	<p>Управленческие расходы списываются на счет 90.8 «Управленческие расходы».</p>
10.	Применение ПБУ 12/2010 «Информационные сегменты» (п. 2 ПБУ 12/2010)	<p>Коммерческие расходы списываются по мере возникновения.</p> <p>Раскрытые информации по сегментам в бухгалтерской отчетности не производится.</p>
11.	Применение ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»	<p>Создается резерв предстоящих расходов на оплату отпусков</p>
12.	Порядок формирования резерва предстоящих расходов на оплату отпусков	<p>Размер отчислений в резерв определяется ежемесячно путем умножения месячной суммы расходов на оплату труда включая начисления обязательных страховых взносов на процент отчислений в резерв. Процент отчислений в резерв на текущий год составляет 8,33%. Отражение начислений производится на счете 20,26.</p> <p>Перед составлением годовой отчетности проводится контрольный расчет сумм неиспользованного резерва, подлежащий переносу в отчетности на следующий период (форма расчета отпусковных прилагается).</p> <p>Сумма неиспользованного резерва сверх, указанной в расчете, подлежит списанию на финансовый результат Общества за отчетный период.</p> <p>Недостающая сумма резерва за отчетный период подлежит доначислению за счет соответствующего источника.</p>

4. Информация о доходах и расходах:

Вид деятельности	2023 год	2022 год
1. Выручка от основных видов деятельности, в т.ч.:	174 967	99 041
- деятельность в области здравоохранения	174 967	99 041
2. Себестоимость продаж от основных видов деятельности, в т.ч.:	88 918	57 167
- деятельность в области здравоохранения	88 918	57 167

Расшифровка иных прочих доходов и расходов:

Вид деятельности	2023 год	2022 год
1. Иные прочие доходы (стр. 2340 ОФР), в т.ч.:	5 322	740
- прочая реализация	2 425	81
- резервы отпусков		623
- иные прочие доходы	2 897	-
2. Иные прочие расходы (стр. 23503 ОФР), в т.ч.:	1 595	3 474
- прочие расходы	1 595	3 474

5. Информация о налоге на прибыль

В соответствии со ст. 284.1 НК РФ Общество, как организация, осуществляющая медицинскую деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации, применяет налоговую ставку по налогу на прибыль - 0 процентов.

6. Информация по отчетным сегментам

Решение о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности не принималось.

7. Информация об участии в совместной деятельности

В совместной деятельности Общество не участвует.

8. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

Общество не является учредителем доверительного управления.

9. Информация о событиях после отчетной даты

Иные факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

10. Информация об условных обязательствах и условных активах

Условные обязательства и условные активы отсутствуют.

11. Уставный капитал

Уставный капитал в размере 100 319 428,00 (Сто миллионов триста девятнадцать тысяч четыреста двадцать восемь тысяч) рублей состоит из номинальной стоимости долей участников и оплачен участниками полностью (100%).

12. Список аффилированных лиц

I. Состав аффилированных лиц на														
№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным										Дата наступления основания (оснований)	Доля в уставном капитале общества, принадлежащая аффилированному лицу, в дробях
			3	1	2	1	2	2	0	2	3			
1	2	3	4	5	6									
1.	Калмыков Андрей Александрович	—	Член совета директоров, лицо, имеющее право распоряжаться больше, чем 20% уставного капитала	08.05.2019	1/3									
2.	Кийко Светлана Михайловна	—	Член совета директоров, лицо, имеющее право распоряжаться больше, чем 20% уставного капитала	08.05.2019	1/3									
3.	Шляпников Владимир Владимирович	—	Генеральный директор, член совета директоров, лицо, имеющее право распоряжаться больше, чем 20% уставного капитала	08.11.2019; 08.05.2019	1/3									
5	ООО «Лечебный Центр – А»	119021, Москва г, ул. Тимкура Фрунзе, дом № 15/1	Компания, в которой руководитель также является действующим руководителем, контролируемым одними и теми же лицами.	07.08.2015										
6	ООО «ЛЦ»	119021, Москва г, ул. Тимкура Фрунзе, дом 32	Компания, в которой руководитель также является действующим руководителем, контролируемым одними и теми же лицами.	24.10.2019										

13. Информация о бенефициарных владельцах.

1. Калмыков Андрей Александрович – 1/3% доли в уставном капитале общества – прямое владение.
2. Кийко Светлана Михайловна - 1/3% доли в уставном капитале общества – прямое владение.
3. Шляпников Владимир Владимирович – 1/3% доли в уставном капитале общества – прямое владение.

14. Информация об операциях со связанными сторонами.

№	ФИО	Заработная плата по трудовому договору, тыс. руб.	Вознаграждение Совету директоров
1.	Шляпников Владимир Владимирович	30	-

Вознаграждение основному управленческому персоналу, включающее выплаты генеральному директору, директору, главному врачу, заместителю генерального директора и коммерческому директору за 2023 год составило 3 351 тыс. руб, страховые взносы на данное вознаграждение составили 502 тыс. руб. Итого общая сумма 3 853 тыс. руб.
Вознаграждения к выплате в 2024 году по результатам 2023 года 134 тыс. руб.
Долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты) – отсутствуют.

№ п/п	Наименование связанной стороны	Вид операций со связанной стороной (договор, иное)	Объем операций признанных, тыс. руб.	Объем операций оплаченных, тыс. руб.	Стоимостные показатели по не завершенным операциям на 31.12.2023 г., тыс. руб.	Дата завершения исполнения обязательств по договору, тыс. руб.	Форма расчетов	Код строки в ОДДС
1	ООО «ЛПЦ» (Займодавец)	Операции по займам полученным, в т.ч.: получено/возвращено заемных средств	0	94 123	0		безналичная	4311/4323

		начислено вознаграждение	143	339	0		безналичная	4123
2.	ООО «ЛЦ» (Заказчик)	Операции по расчетам за услуги оказанные в области здравоохранения	129 201	130 231	9 250	Январь 2024	безналичная	4111
3.	ООО "ЛЦ" (Арендатор)	Операции по расчетам за аренду оборудования	1 620	1 440	180	Январь 2024	безналичная	4112
4.	ООО "ЛЦ" (Арендодатель)	Операции по расчетам за аренду оборудования	1 960	1 960	210	Январь 2024	безналичная	4121/4129 (НДС свернуто)
5.	ООО "ЛЦ" (Продавец)	Операции по приобретению материалов	0	3	0			4121/4129 (НДС свернуто)
6.	ООО "Лечебный Центр - А" (Арендатор)	Операции по расчетам за аренду оборудования	810	720	90	Январь 2024	безналичная	4112/4129 (НДС свернуто)
6.	ООО "Лечебный Центр - А" (Арендодатель)	Операции по расчетам за аренду оборудования	273	312	24	Январь 2024	безналичная	4121/4129 (НДС свернуто)

15. Информация об арендуемых основных средствах.

Организация арендует следующие объекты для осуществления медицинской деятельности:

Арендодатель	№ дог.	Дата дог.	Предмет договора	Срок действия дог.
ООО «ЛЦ»	2-ФМК	01.05.2023	Оборудование производственного назначения	11 мес.
ООО «ЛЦ-А»	01/06-ФМК	01.06.2023	Оборудование производственного назначения	11 мес.

При операционной аренде порядок признания расходов: равномерно в течение срока аренды.

Организация арендует, в том числе получила в финансовую аренду (лизинг) следующие объекты для осуществления медицинской деятельности, по которым признается ИПА:

Арендодатель	№ дог.	Дата дог.	Предмет договора	Срок действия дог.
МК ЛИЗИНГ ООО	МКП/ЕКБ-15844/ДЛ	30.08.2023	Оборудование производственного назначения	25 мес.
Москомзем	Дог. № м-01-045381	05.09.2014	Земельный участок	до 14.07.2063

В строке 11503 отражены Права пользования активами - 10 231 322,86 в соответствии с показателями:

Счет, субсчет	Наименование	Сумма
01.03	Аренднованное имущество	10 615 889,08
02.03	Амортизация арендованного имущества	384 566,22
	Итого:	10 231 322,86

По строкам 1450 и 1550 «Прочие обязательства» отражены Обязательства по аренде с делением на краткосрочную и долгосрочную часть:

1450 -	3 396 373,63
1550 -	4 406 835,46

Контрагент, договор	Срок перв.	Срок остав.	Арендные обязательства	Задолженность по арендным платежам	Всего	Краткосрочная задолженность	Долгосрочная задолженность
Счет, субсчет			76.07.1	76.07.2			
Москомзем							
Дог. № м-01-019765	268	244	99 839,80		99 839,80	4 910,15	94 929,65
МК ЛИЗИНГ ООО							
Дог. № м-01-019765	24	21	7 703 369,29		7 703 369,29	4 401 925,31	3 301 443,98
Итого:			7 803 209,09	0,00	7 803 209,09	4 406 835,46	3 396 373,63

Таблица. Информация о составе арендуемых основных средствах по группам.

Группа основных средств	Учетная стоимость (тыс. руб.)		
	01.01.2023	Поступление	Выбытие
Здания			
Машины и оборудование (кроме офисного)	8 166	7 527	8 155
Машины и оборудование (кроме офисного) (ППА)		10 514	10 514
Земельные участки (ППА)	102		102
ИТОГО, из них:	8 268	18 041	8 155
- полученные в аренду, числящиеся за балансом			
- полученные в аренду/финансовую аренду, числящиеся на балансе (ППА)	8 166	7 527	8 155
	102	10 514	
			10 616

16. Информация о сданных в аренду основных средствах.

Организация сдает в аренду следующие объекты:

Арендатор	№ дог.	Дата дог.	Предмет договора	Срок действия дог.
ООО «ЛЦ»	01/04-ФМК	01.04.2023	Оборудование производственного назначения	11 мес.
ООО «ЛЦ-А»	02/04-ФМК	01.04.2023	Оборудование производственного назначения	11 мес.

При операционной аренде порядок признания доходов: равномерно в течение срока аренды.

17. Информация по прекращаемой деятельности

Организация не прекращала виды деятельности, которыми она занималась.

