

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода			
			На начало года		Выбыло		Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения						
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

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

### 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

### 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-

## 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	5160	за 2024г.	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-
в том числе:						
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2024г.	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-
в том числе:	5180	за 2024г.	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-
	5181	за 2024г.	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-



Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись)  
 Смыслов Андрей Леонидович  
 ИНН 502270  
 (расшифровка подписи)

20 февраля 2025 г.

## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода					
			На начало года		Выбыло объектов		Переоценка		На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	1 106 034	(448 764)	244 193	(121 774)	121 754	(145 696)	-	-	1015 758	(472 697)
	5210	за 2023г.	1 003 326	(313 181)	106 678	(3 969)	3 969	(139 552)	-	-	1 106 034	(448 764)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2024г.	384 546	(225 988)	74 862	(50 865)	50 845	(54 744)	-	-	408 212	(229 887)
	5211	за 2023г.	296 599	(177 129)	91 432	(3 485)	3 485	(52 344)	-	-	384 546	(225 988)
Другие виды основных средств	5202	за 2024г.	41 164	(33 578)	1 345	(13 891)	13 891	(2 542)	-	-	28 619	(22 218)
	5212	за 2023г.	40 874	(31 850)	774	(484)	484	(2 211)	-	-	41 164	(33 578)
Сооружения	5203	за 2024г.	171 119	(34 319)	641	-	-	(6 708)	-	-	171 759	(41 027)
	5213	за 2023г.	170 937	(27 165)	182	-	-	(7 154)	-	-	171 119	(34 319)
ППА	5204	за 2024г.	507 866	(153 799)	165 012	(56 178)	56 178	(80 955)	-	-	404 334	(178 576)
	5214	за 2023г.	493 576	(76 075)	-	-	-	(77 724)	-	-	507 866	(153 799)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2024г.	-	-	743	-	-	(334)	-	-	743	(334)
	5215	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	5206	за 2024г.	840	(840)	-	(840)	840	-	-	-	-	-
	5216	за 2023г.	840	(840)	-	-	-	-	-	-	840	(840)
Транспортные средства	5207	за 2024г.	500	(241)	1 590	-	-	(240)	-	-	2 090	(481)
	5217	за 2023г.	500	(122)	-	-	-	(119)	-	-	500	(241)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	4 484	(4 484)	330	(4 484)	-	(174)	-	-	330	(174)
	5230	за 2023г.	4 484	(4 484)	-	-	-	-	-	-	4 484	(4 484)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5221	за 2024г.	4 484	(4 484)	330	(4 484)	-	(174)	-	-	330	(174)
	5231	за 2023г.	4 484	(4 484)	-	-	-	-	-	-	4 484	(4 484)

## 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 незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	245	246 924	-	(244 193)	2 976
	5250	за 2023г.	-	90 980	-	(90 735)	245
в том числе:							
Видеогастроскоп PENTAX EG-2990i	5241	за 2024г.	-	1 200	-	(1 200)	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
Видеолоноскоп Pentax EC-3690Li	5242	за 2024г.	-	1 500	-	(1 500)	-
	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-
Комплекс для многосут. мониторинга ЭКГ и АД	5243	за 2024г.	-	367	-	(367)	-
Кардиотехника -07 (07-3/12P)	5253	за 2023г.	-	-	-	-	-
Видеокамера эндоскопическая Вэ-01	5244	за 2024г.	-	219	-	(219)	-
	5254	за 2023г.	-	-	-	-	-
Гистероломпа АНЖТ-01 для нагнетания жидкости при гистероскопии	5245	за 2024г.	-	594	-	(594)	-
	5255	за 2023г.	-	-	-	-	-
Аппарат молекулярно-резонансный электрохирургический VESALIUS LX80 (Везалиус LX80)	5246	за 2024г.	-	909	-	(909)	-
	5256	за 2023г.	-	-	-	-	-
Сплит-система	5247	за 2024г.	-	259	-	(259)	-
	5257	за 2023г.	-	-	-	-	-
Спирограф SpiroScout в комплекте с принадлежностями	5248	за 2024г.	-	349	-	(349)	-
	5258	за 2023г.	-	-	-	-	-
Кресло отоларингологическое КЛЕР-КПЭМ	5249	за 2024г.	-	502	-	(502)	-
	5259	за 2023г.	-	167	-	(167)	-
Место рабочее офтальмолога HRT-7000 Хувитц (офтальмологический комбайн)		за 2024г.	-	706	-	(706)	-
		за 2023г.	-	634	-	(634)	-
Томограф спектральный оптический когерентный НОСТ-1F		за 2024г.	-	6 068	-	(6 068)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Монитор LCD 24" модель FS-L2403D		за 2024г.	-	168	-	(168)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Фороптор HDR 7000 автоматический с принадлежностями		за 2024г.	-	1 026	-	(1 026)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Диоптриметр HLM 7000 автоматический с принадлежностями		за 2024г.	245	40	-	(286)	-
		за 2023г.	-	245	-	-	245
Рабочий элемент биполярный пассивный, 27056LA для лазерного цистуретроскопа KARL STORZ (по KUNTZ)		за 2024г.	-	205	-	(205)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Оптика HOPKINS Karl Storz, 26008BA 30гр., D2мм, L26см (гистероскоп, гинекология)		за 2024г.	-	255	-	(255)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Ручка LIGATOR с кабелем BOWA		за 2024г.	-	218	-	(218)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Дистрактор плеча для латерального положения AR-1630 с составными частями		за 2024г.	-	252	-	(252)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-

Рабочий элемент биполярный пассивный, 27040EB для урологич.резектоскопа KARL STORZ	за 2024г. за 2023г.	- -	230 -	- -	- -	(230) -
Томограф компьютерный (КТ) Siemens SOMATOM GO UP	за 2024г. за 2023г.	- -	31 130 -	- -	- -	(31 130) -
Стол операционный ФАУРА электромеханический 4ЭМ-4	за 2024г. за 2023г.	- -	513 -	- -	- -	(513) -
Электронейромиограф 5-канальный с функцией вызванных потенциалов Скайбокс (ЭНМГ)	за 2024г. за 2023г.	- -	2 650 -	- -	- -	(2 650) -
Аппарат FIBROSCAN 430 MINI для неинвазивного определения степени фиброза печени (с принудл.)	за 2024г. за 2023г.	- -	6 170 -	- -	- -	(6 170) -
Зажим захватывающий эндоскопический (рабочая вставка для биполяр. эндоскоп. зажима) многоразовый, D5	за 2024г. за 2023г.	- -	183 -	- -	- -	(183) -
Комплект инструмента HICURA (Olympus) многоразовый, рабочая часть арт. WA69410M (щипцы Johann, биполя)	за 2024г. за 2023г.	- -	175 -	- -	- -	(175) -
Стол лабораторный пристенный с настольным стеллажом	за 2024г. за 2023г.	- -	110 -	- -	- -	(110) -
Стол лабораторный на опорах	за 2024г. за 2023г.	- -	110 -	- -	- -	(110) -
Стол лабораторный на опорах.	за 2024г. за 2023г.	- -	114 -	- -	- -	(114) -
ОКСИМЕТР ЦЕРЕБРАЛЬНЫЙ INVOS 5100C	за 2024г. за 2023г.	- -	2 286 -	- -	- -	(2 286) -
Лазер косметологический неодимовый AMI Q-Master	за 2024г. за 2023г.	- -	4 200 -	- -	- -	(4 200) -
ТЕЛЕСКОП OLYMPUS WA53005A высокого разрешения	за 2024г. за 2023г.	- -	730 -	- -	- -	(730) -
ЛАПАРОЛИФТ (Ретрактор для печени по Натансону)	за 2024г. за 2023г.	- -	194 -	- -	- -	(194) -
Контейнер сборно-разборный 3 м оцинк. 3100 мм 0,7 мм (Балканская)	за 2024г. за 2023г.	- -	101 -	- -	- -	(101) -
Синускол KARL STORZ HOPKINS II 7230BA (30", D4мм, L18см)	за 2024г. за 2023г.	- -	194 -	- -	- -	(194) -
Генератор радиочастотный RFG-4-220V G4	за 2024г. за 2023г.	- -	4 142 -	- -	- -	(4 142) -
Ресешен, 4165x1420x1100h метрополитан, радиусный	за 2024г. за 2023г.	- -	171 -	- -	- -	(171) -
Автомобиль LADA VESTA SW универсал	за 2024г. за 2023г.	- -	1 590 -	- -	- -	(1 590) -
Аппарат вибрационной липосакции LipoSurg (Nouvag)	за 2024г. за 2023г.	- -	2 479 -	- -	- -	(2 479) -
Система вентиляции Дунайский каб. 45, 55	за 2024г. за 2023г.	- -	243 -	- -	- -	(243) -
Оптика HOPKINS Karl Storz, 27005BA 30гр, D4мм, L30см (цистоскоп, урология)	за 2024г. за 2023г.	- -	546 -	- -	- -	(546) -
Электрокардиограф ЭК12Т-01-Р-Д/260	за 2024г. за 2023г.	- -	390 -	- -	- -	(390) -





№, мм., лист, арт. / СЗЛА	за 2023г.	-	185	-	(185)
Тонometr Icare ic100 (модель TA011)	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	506	-	(506)
Лампа щелевая TLS-7000Zdigital Tomey офтальмологическая	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	846	-	(846)
Система лазерная офтальмологическая VISULAS YAG III Combi с принадлежностями	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	6 671	-	(6 671)
Оптика полу-гибкая стекловолоконная, миниатюрная для нефроскопии	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	792	-	(792)
Корнеотопограф Medmont E300	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	1 194	-	(1 194)
Стерилизатор STE-45-T паровой класс B, автоматический 45л	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	470	-	(470)
Лампа щелевая TSL-4000Z Tomey офтальмологическая	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	618	-	(618)
Стол на металл, каркас, 2450x500x850	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	136	-	(136)
Аппарат электрохирургический высокочастотный ARC 400	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	2 523	-	(2 523)
Анализатор спермы Биоло АФС-500 со встроенным микроскопом	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	1 000	-	(1 000)
Машинка мощная MELAG MELAtherm 10	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	1 148	-	(1 148)
Прибор MR-6000 офтальмологический с принадлежностями	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	2 217	-	(2 217)
Трубка оптическая, 70гр Азимут	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	110	-	(110)
Аппарат электрохирургический ARC 400 с принадлежностями	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	10	-	(10)
Система рентгенодиагностическая Luminos dRF Max с принадлежностями	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	17 988	-	(17 988)

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	463	10
в том числе:			
Система кондиционирования - 1 этап	5261	135	-
Система перегородок Premium DS 3	5262	189	-
Система вентиляции и кондиционирования М.Балканская	5263	138	-
Аппарат электрохирургический ARC 400 с принадлежностями (2)	5264	-	10
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 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	16 912	10 394	6 644
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	-	-	-



Смыслов Андрей  
Леонидович

(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

20 февраля 2025 г.



## 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
5321				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326				
5329				
Иное использование финансовых вложений		-	-	-



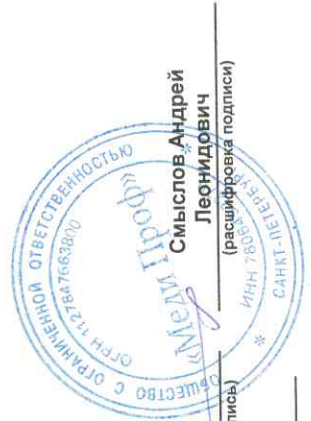
Руководитель  **Смыслов Андрей Леронидович**  
 (подпись) (расшифровка подписи)

20 февраля 2025 г.



## 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель Смыслов Андрей Леонидович  
(подпись) (расшифровка подписи)

20 февраля 2025 г.



## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		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							
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5540	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5541	-	-	-	-	-	-
прочая	5542	-	-	-	-	-	-
	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	64 638	5 015	-	(65 806)	-	3 847
	5571	за 2023г.	166 854	30 000	-	(132 216)	-	64 638
в том числе:								
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	64 638	5 015	(65 806)	-	-	3 847
	5573	за 2023г.	166 854	30 000	(132 216)	-	-	64 638
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	155 745	72 604	1	(65 848)	(47)	162 455
	5580	за 2023г.	154 568	74 466	-	(73 286)	(3)	155 745
в том числе:								
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	100 090	59 803	1	(64 797)	(13)	95 084
	5581	за 2023г.	84 476	49 020	-	(33 403)	(3)	100 090
авансы полученные	5562	за 2024г.	1 163	2 134	-	(651)	(34)	2 612
	5582	за 2023г.	1 300	822	-	(959)	-	1 163
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	22 613	3 220	-	(347)	-	25 486
	5583	за 2023г.	44 706	16 699	-	(38 792)	-	22 613
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	31 879	7 447	-	(53)	-	39 273
	5586	за 2023г.	24 086	7 926	-	(132)	-	31 879
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2024г.	220 383	77 619	1	(131 654)	(47)	166 302
	5570	за 2023г.	321 422	104 466	-	(205 502)	(3)	220 383

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись) **Смьстлов Андрей Леонидович**  
 (расшифровка подписи) САНКТ-ПЕТЕРБУРГ

20 февраля 2025 г.

**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	338 055	284 592
Расходы на оплату труда	5620	903 507	823 770
Отчисления на социальные нужды	5630	239 329	215 529
Амортизация	5640	145 696	138 060
Прочие затраты	5650	565 050	433 347
Итого по элементам	5660	2 191 637	1 895 298
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	2 191 637	1 895 298

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



Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись) **Смыслов Андрей Леонидович**  
 (расшифровка подписи)

20 февраля 2025 г.

**7. Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	62 745	84 679	(83 336)	-	64 089



Руководитель \_\_\_\_\_ (подпись)  
**Смыслов Андрей Леонидович** \_\_\_\_\_ (расшифровка подписи)

20 февраля 2025 г. \_\_\_\_\_

# Пояснительная записка

к годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год ООО «Меди Проф»

## 1. Основные сведения об организации.

Общество с ограниченной ответственностью «Меди Проф», далее Общество,

Юридический и фактический адрес: 192288, Санкт-Петербург г, Дунайский пр-кт, дом 47, литера А, помещение № 35

Дата государственной регистрации: 05.12.2012

ОГРН: 1127847663800 ИНН: 7806492270 КПП: 781601001

Поставлено на учет в Межрайонной инспекции ФНС №27 по Санкт-Петербургу 18.03.2020 г., ГРН 2207801696881.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал: 10 000,00 (Десять тысяч) руб.

Основной вид деятельности: Деятельность больничных организаций (ОКВЭД2 - 86.10) Бухгалтерская отчетность за 2024 год подлежит обязательному аудиту. Для объективной оценки достоверности бухгалтерского учета и финансовой отчетности обществом принято решение провести внешний (независимый) аудит аудиторской компанией ООО "ПРИО-АУДИТ" ИНН 6227004240 КПП 623401001, являющейся членом СРО Ассоциации «Содружество» основной регистрационный номер в реестре аудиторов аудиторских организаций 11606068991.

Общество осуществляет медицинскую деятельность в соответствии с лицензией №Л041-01148-78/00328419, выданной "22" сентября 2020г. Санкт-Петербургским комитетом по здравоохранению (15.10.2021 г были внесены изменения, Приказ №3967-п от 15.10.21). Лицензия на осуществление деятельности по обороту наркотических средств, психотропных веществ №Л017-01148-78/00148670 выдана 03.11.2020г. Санкт-Петербургским комитетом по здравоохранению.

## 2. Выручка (доходы) от реализации медицинских услуг (не облагается НДС).

Доходы от медицинской деятельности:	Выручка, руб. без НДС:	Счет бухгалтерского учета:	№ строки Ф.2:
Косметологические услуги - Балканская	88 397,91	90.01	2110
Косметологические услуги (пластика) - Дунайский	9 550 320,27	90.01	2110
Медицинские услуги - Балканская	709 594 046,28	90.01	2110
Медицинские услуги - Дунайский	1 644 309 450,78	90.01	2110
Медицинские услуги (ДМС) - Балканская	34 988 640,70	90.01	2110
Медицинские услуги (ДМС) - Дунайский	39 298 989,17	90.01	2110
Программы годового обслуживания - Балканская	68 079,40	90.01	2110
Программы годового обслуживания - Дунайский	339 783,98	90.01	2110
<b>Итого по стр.2110:</b>	<b>2 438 237 708,49</b>		-

Доходы от реализации за прошлые периоды составили:

2023 год – 2 094 517 929,30 руб.;

2022 год – 1 685 282 570,78 руб.

3. Расходы, связанные с реализацией.

Расходы, связанные с реализацией, в 2024 году составили:

Расходы по основным видам деятельности:	Оборот за период, руб.:	Счет бухгалтерского учета:	№ строки Ф.2
Амортизация	57 902 534,76	90.02	2120
Аренда зданий, помещений	80 954 601,03	90.02	2120
Аренда медицинского оборудования	1 199 950,00	90.02	2120
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	1 081 387,70	90.02	2120
Вывоз медицинских, бытовых отходов	3 578 457,41	90.02	2120
Дезинфекция, дератизация	309 154,00	90.02	2120
Медикаменты	84 498 593,04	90.02	2120
Медицинская мебель	2 059 004,23	90.02	2120
Медицинские принадлежности	1 924 444,92	90.02	2120
Медицинский инструмент	8 866 298,21	90.02	2120
Медицинское оборудование	1 825 719,34	90.02	2120
Обучение сотрудников	1 688 600,00	90.02	2120
Обучение сотрудников (не принимаем)	269 000,00	90.02	2120
Оплата больничного	1 628 522,24	90.02	2120
Оплата труда	901 878 583,00	90.02	2120
Организация питания пациентов	8 644 409,00	90.02	2120
Оценка качества анализов	91 605,00	90.02	2120
Поверка приборов	54 240,00	90.02	2120
Прочие расходы	8 000,00	90.02	2120
Работы по ТР и ТО медицинского оборудования	18 933 527,58	90.02	2120
Работы по ТР и ТО прочего имущества	3 371,80	90.02	2120

Расходные материалы	197 265 862,41	90.02	2120
Реактивы, реагенты	9 390 813,04	90.02	2120
Санитарно-эпидемиологическая экспертиза	333 360,00	90.02	2120
Спецодежда	1 566 694,39	90.02	2120
Стирка белья	2 494 345,00	90.02	2120
Страховые взносы	238 247 921,48	90.02	2120
Услуги сторонних лабораторий	274 922 953,85	90.02	2120
<b>Итого по стр. 2120:</b>	<b>1 901 964 218,50</b>		

Расходы, связанные с реализацией за прошлые периоды составили:

2023 год – 1 668 059 158,64 руб.;

2022 год – 1 348 134 515,84 руб.

Кроме того, управленческие и коммерческие расходы в 2024 году составили:

Управленческие расходы:	200 518 130,91	90.08	2220
Коммерческие расходы:	89 155 277,65	90.07	2210
<b>Итого по стр.2220+2210:</b>	<b>289 673 408,56</b>		

#### 4. Прочие доходы.

Сумма прочих доходов для целей бухгалтерского учета в 2024 году составила:

Прочие доходы:	Оборот за период, руб.:	Счет бухгалтерского учета:	№ строки Ф.2
Изменение стоимости предметов аренды	33 958 904,29	91.01	2340
Исправительные записи по операциям прошлых лет не принимаемое	10 000,00	91.01	2340
Курсовые разницы	76 896,27	91.01	2340
Оприходование излишков	84 327,56	91.01	2340
Прочие внереализационные доходы и расходы	3 328 318,58	91.01	2340
Реализация основных средств	83 333,33	91.01	2340
Резервы по сомнительным долгам	5 625 119,88	91.01	2340
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	48 060,02	91.01	2340

<b>Итого по стр.2340:</b>	<b>43 214 959,93</b>		
---------------------------	----------------------	--	--

Операции по реализации основных средств в отчете о финансовых результатах показаны свернуто.

Прочие внереализационные доходы включают в себя, в т.ч.:

- доход от сдачи в аренду и субаренду помещений в сумме 984 000,00 руб.
- проценты на остаток по счету от банка в сумме 2 129 926,45 руб.

5. Прочие расходы.

Сумма прочих расходов для целей бухгалтерского учета в 2024 году составила:

Прочие расходы:	Оборот за период, руб.:	Счет бухгалтерского учета:	№ строки Ф.2
Государственные пошлины, сборы	35 803,00	91.02	2350
Компенсация за задержку зарплаты	2 534,33	91.02	2350
Курсовые разницы	234 216,18	91.02	2350
Ликвидация основных средств	10 000,00	91.02	2350
Проценты ППА	40 915 311,07	91.02	2350
Прочие доходы и расходы	46 387,50	91.02	2350
Прочие расходы, не принимаемые для налогообл.	1 160 110,24	91.02	2350
Прочие услуги банков (Эквайринг)	17 248 399,94	91.02	2350
Расходы на услуги банков	1 154 942,36	91.02	2350
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно	60 472,67	91.02	2350
Реализация основных средств	10 000,00	91.02	2350
Резервы по сомнительным долгам	4 511 023,04	91.02	2350
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	370 281,00	91.02	2350
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности (не приним.)	5 258 794,87	91.02	2350
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	694,96	91.02	2350
Штрафы, пени непринимаемые	5 250,00	91.02	2350
<b>Итого по стр.2350:</b>	<b>71 024 221,16</b>		

Прочие расходы, не принимаемые для налогообл. включают в себя, в т.ч.:

- членский взнос в Ассоциацию частных клиник СПб СРО в сумме 156 000,00 руб.,

- компенсации пациентам в сумме 781 671,00 р.,
- материальная помощь в сумме 45 000 руб.

6. Расчеты по налогу на прибыль.

Общество с ограниченной ответственностью «Меди Проф» осуществляет медицинскую деятельность в соответствии с лицензией №Л041-01148-78/00328419, выданной "22" сентября 2020г. Санкт-Петербургским комитетом по здравоохранению (15.10.2021 г были внесены изменения, Приказ №3967-п от 15.10.21).

Доходы налогоплательщика от осуществления медицинской деятельности, учитываемые при определении налоговой базы в соответствии с главой 25 Налогового кодекса Российской Федерации, составляют 100% доходов.

В штате налогоплательщика числится 434 работника на 31.12.2024г.

В штате налогоплательщика численность медицинского персонала, имеющего сертификат специалиста, составляет 66 процента от общей численности работников на 31.12.2024г.

Налогоплательщик не совершает операций с векселями и финансовыми инструментами срочных сделок.

На основании вышеизложенного и в соответствии с п. 5 ст. 284.1 Налогового кодекса Российской Федерации налогоплательщик применяет налоговую ставку по налогу на прибыль 0 процентов, начиная с 01 января 2016 г. в отношении всех операций. В связи с применением ставки 0% по налогу на прибыль в учете не формируется условный расход (доход) по налогу на прибыль, постоянные налоговые расходы и доходы, отложенные налоговые активы и обязательства.

7. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Среднесписочная численность работников за 2024 год составляет 382 человека. Текущая задолженность по заработной плате на 31.12.2024 г. составляет: 38 813 506,96 руб.

Текущая задолженность по платежам в бюджет и внебюджетные фонды на 31.12.24г. составляет: 25 486 095,51 руб.

Крупнейшими кредиторами на 31.12.2024 г. являются:

Наименование:	Сумма в руб.:	Характер задолженности:
МЕДИ ЛАБ ООО	18 624 715,00	Текущая
СТАРТ КОНТАКТ ООО	15 372 000,00	Текущая
МД ООО	13 738 408,37	Текущая
СМ-Клиника Северо-Запад ООО	5 706 966,73	Текущая
ПРОТЕК АО ЦВ (Филиал АО "Центр внедрения "ПРОТЕК" "ПРОТЕК-3")	2 412 015,87	Текущая

Крупнейшими дебиторами на 31.12.2024 являются:

Наименование:	Сумма в руб.:	Характер задолженности:
Петровест, ООО	21 207 973,36	Текущая
АльфаСтрахование АО	2 006 388,60	Текущая
ИП Рогулина Елена Вадимовна	2 982 501,11	Текущая
РЕНЕССАНС СТРАХОВАНИЕ ГРУППА ПАО	3 583 584,50	Текущая

8. Информация о наличии связанных сторон.

Связанными сторонами Общества являются следующие юридические и физические лица:

Наименование юридического (физического) лица – связанной стороны	Доля участия организации во связанной стороне или связанной стороны в организации	Примечание
		Смыслов Николай Вениаминович
Смыслов Андрей Леонидович	50%	Учредитель (бенефициар)
ООО «СМ-Клиника Северо-Запад»		Управляющая организация
ООО «Меди Лаб»		Общий учредитель и исполнительный орган
ООО «Меди Лен»		Общий учредитель и исполнительный орган
ООО «Меди ком»		Общий учредитель и исполнительный орган
ООО «Меди Вита»		Общий учредитель
ООО «Меди Фарм»		Общий учредитель
ООО «Меди Таб»		Общий учредитель
ООО «Меди Микс»		Общий учредитель
ООО «Профстрой»		Общий учредитель
ООО «Видис»		Общий учредитель
ООО «Вимекс-СПб»		Общий учредитель
ООО «Меди Здрав»		Общий учредитель и исполнительный орган
ООО «Технодок»		Общий учредитель
ООО «Группа Компаний СМ-Клиника»		Общий учредитель
ООО «Простор»		Общий учредитель

Управление Обществом передано управляющей организации ООО «СМ-Клиника Северо-Запад» в лице Генерального директора Смыслова Андрея Леонидовича.

Все расчеты между связанными сторонами осуществляются в денежной форме.

Обороты и остатки по операциям со связанными сторонами представлены в бухгалтерском балансе следующими показателями:

Счет, Наименование счета	Сальдо на начало периода, руб.		Обороты за период, руб.		Сальдо на конец периода, руб.	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
60, Расчеты с поставщиками и подрядчиками						
ООО «ГРУППА КОМПАНИЙ СМ-КЛИНИКА» использование товарного знака, услуги по оптимизации и продвижению сайта			10 940 457,49	13 226 942,32		2 286 484,83
ИП Смыслов Н.В. использование товарного знака	239 826,96		13 714 707,30	13 954 534,26		
ООО «МЕДИ КОМ» аренда оборудования			64 600,00	64 600,00		
ООО «МЕДИ ЛАБ» лабораторные исследования		20 723 767,00	197 163 663,00	195 064 611,00		18 624 715,00
ООО «МЕДИ ТАБ» закупка мед. препаратов			38 568,00	38 568,00		

ООО «ПРОСТОР» организация мероприятия		4 000 128,00	4 000 128,00		
ООО «СМ-КЛИНИКА СЕВЕРО-ЗАПАД» договор управления	21 483 563,93	76 785 000,00	61 008 402,80		5 706 966,73
ООО «Технодок» услуги по сопровождению ПО	1 695 000,00	11 685 000,00	999 000,00		
<b>Итого</b>	<b>43 662 503,97</b>				<b>26 618 166,56</b>

Счет, Наименование счета	Сальдо на начало периода, руб.		Обороты за период, руб.		Сальдо на конец периода, руб.	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
62, Расчеты с покупателями и заказчиками						
ООО «МЕДИ ЗДРАВ» купля-продажа ОС			100 000,00	100 000,00		
ООО «МЕДИ ЛЕН» аренда мед. оборудования			132 000,00	132 000,00		
ООО «МЕДИ ТАБ» договор субаренды помещения			972 000,00	972 000,00		
ООО «Меди ком» аренда оборудования			4 800,00	4 800,00		
<b>Итого</b>						

Счет, Наименование счета	Сальдо на начало периода, руб.		Обороты за период, руб.		Сальдо на конец периода, руб.	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
67, Расчеты по долгосрочным кредитам и займам						
67.03, Долгосрочные займы						
МЕДИ ВИТА ООО		3 294 000,00	3 294 000,00			
МЕДИ КОМ ООО		48 092 984,23	48 092 984,23			
МЕДИ ЛЕН ООО			3 830 000,00	3 830 000,00		
МЕДИ МИКС ООО		3 632 000,00	3 095 000,00	600 000,00		1 137 000,00
МЕДИ ТАБ ООО		8 570 000,00	6 445 000,00	585 000,00		2 710 000,00
МЕДИ ФАРМ ООО		1 049 000,00	1 049 000,00			
<b>Итого</b>		<b>64 637 984,23</b>				<b>3 847 000,00</b>

Счет, Наименование счета	Сальдо на начало периода, руб.		Обороты за период, руб.		Сальдо на конец периода, руб.	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
58, Финансовые вложения						
58.03, Предоставленные займы						
МЕДИ КОМ ООО			22 275 000,00	4 350 000,00	17 925 000,00	
МЕДИ ЛЕН ООО			7 950 000,00	7 950 000,00		
<b>Итого</b>					17 925 000,00	

Так как обществом управляет управляющая организация ООО «СМ-Клиника Северо-Запад», в штате Общества отсутствует управленческий персонал.

#### 9. Запасы.

Запасы, принятые на ответственное хранение на 31.12.2023г. составляют 160,00 тыс. руб., на 31.12.2024г. составляют 160,00 тыс. руб.

#### 10. Основные средства

В Обществе к основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям ФСБУ 6/2020, принятые к учету в установленном порядке с момента ввода их в эксплуатацию.

Активы, в отношении которых выполняются требования ФСБУ 6/2020, стоимостью более 100 000 руб. учитываются в составе основных средств. Активы стоимостью менее 100 000 руб. со сроком полезного использования более 12 месяцев учитываются на счете 10 «Материалы».

#### 11. Дебиторская задолженность.

Просроченная дебиторская и кредиторская задолженность отсутствует.

В прочие долгосрочные обязательства (стр. 1450 баланса) входят арендные обязательства в размере 159.961,00 тыс. руб. В прочие краткосрочные обязательства (стр.1550 баланса) входят арендные обязательства в размере 75.169,00 тыс. руб.

#### 12. Затраты на производство (расходы на продажу)

В составе прочих затрат отражена стоимость арендной платы за помещение – 80 954 601,03 руб., расходы на рекламу в сумме 87 512 079,98 руб. и лабораторные исследования 274 922 953,85 руб.

#### 13. Денежные средства и денежные эквиваленты.

К денежным средствам для целей предоставления информации в бухгалтерском балансе и в отчете о движении денежных средств относятся:

- денежные средства на счетах в кредитных учреждениях,
- денежные средства в кассе предприятия.

Остаток денежных средств, представленный в бухгалтерском балансе, состоит из следующих показателей:

Показатель	На 31.12.2024, руб.	На 31.12.2023, руб.	На 31.12.2022, руб.
Текущие расчетные счета в рублях	25 421 393,74	11 662 019,96	13 013 430,60
Касса	514 035,38	686 803,49	816 813,82
Счет корпоративной карты	46 026,51	3 122,11	55 869,38
Переводы в пути	1 047 151,36	254 753,36	117 270,40
ИТОГО	27 028 606,99	12 606 698,92	14 003 384,20

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в бухгалтерском балансе Общества.

Денежные потоки со связанными сторонами составили:

Наименование показателя	За 2024г., руб.	За 2023г., руб.
<i>Денежные потоки от текущих операций:</i>		
Поступления от продажи товаров, работ и услуг	1 208 800,00	980 400,00
Платежи поставщикам за	(314 353 555,79)	(222 256 400,00)

материалы, работы, услуги		
Проценты по договорам займа	(0)	(14 108 188,11)
<i>Денежные потоки от инвестиционных операций</i>		
Поступления от возврата выданных займов	12 300 000,00	0
Платежи в связи с предоставлением займов	(30 225 000,00)	(0)
<i>Денежные потоки от финансовых операций</i>		
Получение кредитов и займов	5 015 000,00	22 385 000,00
Возврат кредитов и займов	(65 805 984,23)	(110 493 015,77)
Выплата дивидендов	(113 040 000,00)	(47 100 000,00)

#### 14. Прочие внеоборотные активы.

Прочие внеоборотные активы включают в себя авансы под приобретение внеоборотных активов в размере 1 605,00 тыс. руб.

#### 15. Чистые активы

Величина чистых активов Общества удовлетворяет требованиям Гражданского кодекса Российской Федерации и составляет 210 251,00 тыс. руб.

#### 16. Непрерывность деятельности

При подготовке настоящей финансовой (бухгалтерской) отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

#### 17. События после отчетной даты.

В 1 квартале 2025 года производилась выплата дивидендов в размере 30 000 000,00 руб. Другие события после отчетной даты, способные оказать существенное влияние на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год отсутствуют.

#### 18. Потребляемые энергоресурсы.

Отношения по энергосбережению и повышению энергетической эффективности регулируются Федеральным законом от 23 ноября 2009 г. N 261-ФЗ "Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации" (далее - Закон N 261-ФЗ).

Электроэнергия израсходована на сумму 9 969 502,46 руб. за 2024 год без НДС.

Теплоэнергия израсходована на сумму 2 379 718,34 руб. за 2024 год без НДС.

#### 19. Информация об экологической деятельности.

Основной целью ООО «Меди Проф» в области экологии является уменьшение негативного воздействия на окружающую среду. Общество привлекает стороннюю организацию ООО «ТРИЕРА-ТОК» для вывоза медицинских отходов. Общая сумма расходов на вывоз отходов в 2024г. составляет 3 573 537,41 руб.

#### 20. Сведения об учетной политике организации.

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями. Учетная политика Общества утверждена Приказом №01/24/БУ от 31.12.2023г. Приобретение и заготовление материалов в бухгалтерском учете отражается с применением счета 10

«Материалы», на котором формируется фактическая себестоимость материалов и отражается их движение. При отпуске материально - производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится организацией по стоимости первых по времени приобретений (ФИФО).

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается:

- линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС. Элементы амортизации ОС (срок полезного использования (СПИ), ликвидационная стоимость, способ начисления амортизации) определяются комиссией по вводу в эксплуатацию ОС на дату приемки ОС к учету.
- Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации ведется их количественно-суммовой учет на забалансовом счете "МЦ" в составе материально-производственных запасов и со списанием их стоимости в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Затраты по ремонту основных средств:

- Затраты на ремонт и техническое обслуживание ОС периодичностью более 12 месяцев стоимостью до 100000 руб. относятся к несущественным активам.

Инвентаризация ОС производится:

- 1 раз в 3 года.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой, согласно нормам выдачи, не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации

- списывается единовременно.

Организация признает доходы по методу начисления.

При установленном методе начисления доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они возникли, независимо от фактического поступления денежных средств, имущества или имущественных прав.

Учет доходов ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н.

Доходы, полученные от сдачи имущества в аренду (субаренду), включаются организацией в состав прочих доходов и учитываются в порядке, установленном для признания указанных доходов. Затраты на производство аккумулируются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

Учет расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте, производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Прямые расходы организации, связанные с оказанием услуг, отражаются по счету 20 «Основное производство».

Расходы, понесенные при оказании услуг, организация в полном объеме признает в текущем отчетном (налоговом) периоде, без распределения прямых расходов на остатки незавершенного производства.

(Основание: абз. 3 п. 2 ст. 318 НК РФ)

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90.08 "Управленческие расходы").

(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 26))

Учёт общепроизводственных расходов ведется обособленно на счёте 25 по каждому подразделению.

Расходы ежемесячно распределяются на себестоимость услуг по доле совокупных прямых расходов номенклатурной группы в общей сумме прямых расходов по подразделению.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг:

- полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производится.

Начисленные проценты и (или) дисконт по облигациям отражаются в составе:

- прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

ФСБУ 14/2022 не применяется к НМА, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные НМА). К незначительным относятся НМА стоимостью за единицу до 100 000,00 руб. Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода и списываются сразу при поступлении.

Неисключительные права на программные продукты и иные аналогичные нематериальные объекты, не являющиеся нематериальными активами согласно ФСБУ 14/2022:

Учитываются с 01.01.2024 года на счете 76.18 «Приобретение прав на использование результатов интеллектуальной деятельности» и списываются на затраты ежемесячно равными долями в течение срока действия договора, либо в течение 5 лет.

Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» осуществляется альтернативно.

Корректировка данных отчетного налогового периода в связи с изменениями учетной политики

Таблица.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
<b>На 31 декабря 2023 г.</b>				
<b>АКТИВ</b>				
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-

Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	657 515	-	657 515
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	7 612	(41)	7 571
<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>665 127</b>	<b>(41)</b>	<b>665 086</b>
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Запасы	1210	63 835	-	63 835
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность	1230	36 232	87	36 319
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	12 607	-	12 607
Прочие оборотные активы	1260	81	(81)	-
<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>112 755</b>	<b>6</b>	<b>112 761</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>777 882</b>	<b>(35)</b>	<b>777 847</b>
<b>ПАССИВ</b>				
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	-	10
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
Резервный капитал	1360	-	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	104 525	(35)	104 490
<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>104 535</b>	<b>(35)</b>	<b>104 500</b>
Паевой фонд	1310	-	-	-
Целевой капитал	1320	-	-	-
Целевые средства	1350	-	-	-
Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	-	-	-
Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
Заемные средства	1410	64 638	-	64 638
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства	1430	-	-	-
Прочие обязательства	1450	312 651	-	312 651
<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>377 289</b>	<b>-</b>	<b>377 289</b>
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
Заемные средства	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	155 745	-	155 745
Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
Оценочные обязательства	1540	62 745	-	62 745
Прочие обязательства	1550	77 568	-	77 568

Итого по разделу V	1500	296 058	-	296 058
БАЛАНС	1700	777 882	(35)	777 847

## 21. Информация о рисках хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию правовых факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подвержено правовым, страновым, региональным и прочим рискам.

### *Механизм управления рисками*

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

ЕИО Общества анализирует и утверждает политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

### *Правовые риски*

Риски, связанные с изменением налогового законодательства.

Внутренний рынок.

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествующих году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

### *Страновые и региональные риски*

Общество осуществляет основную деятельность в Северо-Западном федеральном округе России, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность Российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ,

развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной, в тоже время Российская экономика подвержена влиянию колебаний в мировой экономике.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа и источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может влиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создает благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью, труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

#### *Репутационные риски*

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдение сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

#### 22. Влияние пандемии на деятельность компании

После 31 декабря 2019 распространение COVID-19 оказало существенное отрицательное воздействие на мировую экономику. В первые месяцы 2020 года на мировом рынке возникла значительная нестабильность, вызванная вспышкой коронавируса. Во многих странах, в том числе в Российской Федерации, отдельные организации были вынуждены прекратить или сократить операции на длительный период времени, изменить бизнес-процессы.

Длящаяся до настоящего времени пандемия COVID-19 в 2024 году не оказала существенного влияния на деятельность Общества.

#### 23. Влияние санкций

В феврале 2022 года, некоторые страны ввели пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских компаний и банков, а также персональные санкции в отношении отдельных физических лиц.

В связи с текущей геополитической напряженностью, с февраля 2022 года, наблюдается значительная волатильность на фондовом и валютных рынках, а также девальвация рубля. Правительство РФ и Банк России принимают меры по поддержке финансового рынка и экономики страны.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся условий хозяйственной деятельности как на микро-, так и на макроуровне. Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности

Генеральный директор  
ООО «СМ-Клиника Северо-Запад»  
управляющей организации ООО «Меди Проф»



Смыслов А.Л.

Главный бухгалтер  
ООО «СМ-Клиника Северо-Запад»  
управляющей организации ООО «Меди Проф»

Рейт С.Г.