

Расчет стоимости чистых активов

ООО "Клиника Института Мозга"
(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	9 755	7 588	4 373
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	188 315	194 402	149 054
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	3 896	69	141
Отложенные налоговые активы	1180	-	1 883	14 932
Прочие внеоборотные активы	1190	2 450	2 896	3 893
Запасы	1210	2 089	1 939	1 842
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	13 313	22 240	51 405
Финансовые вложения краткосрочные	1240	6 132	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	33 992	39 044	33 673
Прочие оборотные активы	1260	98	427	5 063
ИТОГО активы	-	260 041	270 488	264 376
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	5 000	19 077
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	2 878	15 368
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	62 908	76 656	55 606
Заемные средства краткосрочные	1510	-	284	1 102
Кредиторская задолженность	1520	24 811	22 583	18 799
Доходы будущих периодов**	1530	1 949	2 372	2 403
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	5 744	5 739	5 445
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	8 023	9 897
ИТОГО пассивы	-	93 463	121 163	125 293
Стоимость чистых активов	-	164 628	149 325	139 083

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

Руководитель

25 марта 2025г.

подпись

Белкин Андрей Августович

**Корректировка данных отчетного периода
в связи с изменениями учетной политики**

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2023 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	3 968	3 620	7 588
Отложенные налоговые активы	1180	1 159	724	1 883
Итого по разделу I	1100	202 494	4 344	206 838
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Прочие оборотные активы	1260	4 047	(3 620)	427
Итого по разделу II	1200	67 270	(3 620)	63 650
БАЛАНС	1600	269 764	724	270 488
ПАССИВ				
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	2 154	724	2 878
Итого по разделу IV	1400	83 810	724	84 534
БАЛАНС	1700	269 764	724	270 488

Руководитель

подпись

Белкин Андрей Августович

25 марта 2025г.

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

c.1

[illegible]

2024г.	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Лицензия ПО Trassir камеры	за 2024г.	-	-	59	-	-	(4)	-	-	-	-	59	(4)
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ПАК VipNet Координатор	за 2024г.	-	-	208	208	(19)	(19)	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Патент №2596049 Способ диагностики...	за 2024г.	-	-	2 446	-	-	(199)	-	-	-	-	2 446	(199)
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ПК АИС"КИМ ИнСиС"	за 2024г.	-	-	2 227	-	-	(585)	-	-	-	-	2 227	(585)
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сервис Телемаршрутизация	за 2024г.	-	-	2 659	-	-	(19)	-	-	-	-	2 659	(19)
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	2 111	2 111
в том числе:				
ПК АИС Монитор "медицина КИ" версия 2019.12.30	5121	-	671	671
ПК АИС"КИМ МИС"версия 2020-2021	5122	-	485	485
ПО 1С: Медицина	5123	-	809	809

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		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	11 061	-	-	-	-	-	11 061	-
	5150	за 2023г.	11 061	-	-	-	-	-	11 061	-
в том числе:										
Базы данных коматозных больных	5141	за 2024г.	11 061	-	-	-	-	-	11 061	-
	5151	за 2023г.	11 061	-	-	-	-	-	11 061	-

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:							
	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	912	1 718	-	2 630	-
	5190	за 2023г.	-	697	-	-	697
в том числе:							
ПО 1С: Медицина	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-
ПО "Информационная система реабилитационной клиники"	5182	за 2024г.	12	12	-	24	-
	5192	за 2023г.	-	12	-	-	12
ПО 1С: Медицина версия 2022	5183	за 2024г.	239	-	-	239	-
	5193	за 2023г.	-	239	-	-	239
ПО 1С: Медицина Проект "Телемаршрутизация"	5184	за 2024г.	446	1 678	-	2 124	-
	5194	за 2023г.	-	446	-	-	446
Депонирование объектов авторских прав (СОП)	5185	за 2024г.	35	-	-	35	-
	5195	за 2023г.	-	35	-	-	35
ПАК VipNet Coordinator HW100C	5186	за 2024г.	180	28	-	208	-
	5196	за 2023г.	-	180	-	-	180

Руководитель

(подпись)

Белкин Андрей Августович

(расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.

[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 незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	3 496	1 945	2 925	-	2 516
	5250	за 2023г.	3 046	450	-	-	3 496
в том числе:							
Шиловская,28, корп6 Проект пристрой лифт№2	5241	за 2024г.	1 186	1 055	-	-	2 241
	5251	за 2023г.	1 186	-	-	-	1 186
Гостевой дом для маломобильных пациентов	5242	за 2024г.	1 860	-	1 860	-	-
	5252	за 2023г.	1 860	-	-	-	1 860
Капитальный ремонт Здание Шиловская д.28/6	5243	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2023г.	-	-	-	-	-
Система БОЛИД	5244	за 2024г.	325	110	435	-	-
	5254	за 2023г.	-	325	-	-	325
Система СКУД	5245	за 2024г.	125	504	630	-	-
	5255	за 2023г.	-	125	-	-	125
Входная группа "Центральный вход"	5246	за 2024г.	-	108	-	-	107
	5256	за 2023г.	-	-	-	-	-
Проектные работы ЭргоПарк	5247	за 2024г.	-	168	-	-	168
	5257	за 2023г.	-	-	-	-	-

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	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
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	6 639	3 709	172 140
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	-	-	-
Переданные в залог ПАО Сбербанк основные средства	5288	-	-	4 645
Переданные в залог ПАО Сбербанка земельный участок	5289	-	-	65
Восстановление объекта основных средств (здание)		28 635	33 839	39 042
Переданные в залог в ПАО Сбербанк недвижимое имущество ул. Шиловская д. 28а		-	-	1 237
Переданные в залог ПАО Сбербанк имущественное право недвижимое имущество-здание ул. Шиловская д. 28 корпус 6		-	-	48 345

Руководитель

(подпись)

Белкин Андрей Августович

(расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрчные - всего	5301	за 2024г.	69	-	4 100	(408)	-	135	-	3 896	-
	5311	за 2023г.	141	-	-	(77)	-	5	-	69	-
в том числе: займы сотрудникам	5302	за 2024г.	69	-	4 100	(408)	-	135	-	3 896	-
	5312	за 2023г.	141	-	-	(77)	-	5	-	69	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	6 370	(320)	-	82	-	6 132	-
	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: займы сотрудникам	5306	за 2024г.	-	-	6 370	(320)	-	82	-	6 132	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	69	-	10 470	(728)	-	217	-	10 028	-
	5310	за 2023г.	141	-	-	(77)	-	5	-	69	-

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	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Белкин Андрей Августович

(расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

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:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Белкин Андрей Августович

(расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие 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 долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	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 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	23 337	-	-	-	(30 530)	-	-	-	7 193	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	23 337	-	-	-	(30 530)	-	-	-	7 193	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	22 240	-	11 400	-	(20 282)	-	-	-	-	-	13 358	-
	5530	за 2023г.	28 068	-	15 444	-	(21 260)	(12)	-	-	-	-	22 240	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	8 325	-	5 151	-	(6 577)	-	-	-	-	-	6 898	-
	5531	за 2023г.	16 113	-	6 862	-	(14 650)	-	-	-	-	-	8 325	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	2 510	-	638	-	(2 385)	-	-	-	-	-	764	-
	5532	за 2023г.	850	-	2 214	-	(555)	-	-	-	-	-	2 510	-
Прочая	5513	за 2024г.	11 405	-	5 611	-	(11 320)	-	-	-	-	-	5 696	-
	5533	за 2023г.	11 104	-	6 368	-	(6 055)	(12)	-	-	-	-	11 405	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	22 240	-	11 400	-	(20 282)	-	-	X	-	-	13 358	-
	5520	за 2023г.	51 405	-	15 444	-	(51 790)	(12)	-	X	7 193	-	22 240	-

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	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							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую 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 2024г.	81 656	6 135	-	(24 884)	-	-	-	-	62 907
	5571	за 2023г.	74 683	85 374	-	(85 594)	-	-	7 193	-	81 656
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	14 809	-	-	(14 809)	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	5 000	-	-	(5 000)	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	4 268	9 500	-	(8 768)	-	-	-	-	5 000
прочая	5554	за 2024г.	76 656	4 384	-	(19 884)	-	-	-	-	61 156
	5574	за 2023г.	-	75 874	-	(6 411)	-	-	7 193	-	76 656
аренда ППА (ФСБУ25/2018)	5555	за 2024г.	-	1 751	-	-	-	-	X	X	1 751
	5575	за 2023г.	55 606	-	-	(55 606)	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	22 867	9 263	939	(6 478)	-	-	-	-	26 591
	5580	за 2023г.	19 901	9 998	1 531	(8 549)	(14)	-	-	-	22 867
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	8 248	792	-	(3 011)	-	-	-	-	6 029
	5581	за 2023г.	5 183	3 847	-	(782)	-	-	-	-	8 248
авансы полученные	5562	за 2024г.	1 673	1 317	392	(863)	-	-	-	-	2 519
	5582	за 2023г.	644	1 546	126	(629)	(14)	-	-	-	1 673
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	3 879	5 636	-	(1 549)	-	-	-	-	7 966
	5583	за 2023г.	4 135	3 281	-	(3 537)	-	-	-	-	3 879
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	679	(679)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	284	-	547	(831)	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	1 102	-	587	(1 405)	-	-	-	-	284
прочая	5566	за 2024г.	8 783	1 518	-	(224)	-	-	-	-	10 077
	5586	за 2023г.	8 837	1 324	139	(1 517)	-	-	-	-	8 783
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	104 523	15 398	939	(31 362)	-	X	-	-	89 498
	5570	за 2023г.	94 584	95 372	1 531	(94 143)	(14)	X	7 193	-	104 523

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)

Белкин Андрей Августович

(расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	23 175	19 436
Расходы на оплату труда	5620	156 556	139 118
Отчисления на социальные нужды	5630	30 290	25 965
Амортизация	5640	12 916	15 753
Прочие затраты	5650	50 920	45 463
Итого по элементам	5660	273 857	245 735
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	-	32
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	273 857	245 767

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

Руководитель

(подпись)

Белкин Андрей Августович

(расшифровка подписи)

25 марта 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	5 739	6 069	(6 064)	-	5 744
в том числе:						
резерв отпусков	5701	5 739	601	(596)	-	5 744
резерв вознаграждения по итогам года	5702	-	5 468	(5 468)	-	-

Руководитель

(подпись)

Белкин Андрей Августович

(расшифровка подписи)

25 марта 2025 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2024 год.**

Данная пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «КИМ» за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Основные сведения об организации.

Полное наименование: ООО «Клиника Института Мозга»

Сокращенное наименование: ООО «КИМ»

ИНН/КПП: 6604028754/667801001,

ОКПО-91913870, ОГРН-1116604000820

ОКВЭД-86.10, ОКОПФ-65, ОКФС-16, ОКОГУ-49013,

ОКТМО-65731000, ОКАТО-65412000000

Юридический адрес: 623702, Свердловская область, г. Березовский, ул. Шиловская, д. 28, корп.6

Фактический адрес: 623702, Свердловская область, г. Березовский, ул. Шиловская, д. 28, корп.6

Телефон исполнительного органа: 8 (343)253-01-00

Зарегистрировано в ИФНС 24.05. 2011г. Свидетельство N 66 №005956005.

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

Система налогообложения – общая.

Средняя численность работающих на конец отчетного периода составила 169 чел.

Среднесписочная численность - 147 человек.

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2024г. составляет 119 000 тыс. руб., сформирован полностью.

Учредители Общества – Директор Белкин Андрей Августович

Директор Общества - он же.

Основной вид деятельности Общества – оказание медицинских услуг, доля в структуре общей выручки за 2024 год составляет 99,2%.

Основной управленческий персонал и исполнительный орган – директор ООО «КИМ».

Производственно-хозяйственная деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего 2024 г., и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах. Уровень существенности, закрепленный обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета, составляет 10% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

ООО «КИМ» оказывает медицинские услуги на основании Лицензии на осуществление медицинской деятельности № ФС-66-01-002027 от 18.04.2019г., серия ФС 0029756 выданной Федеральной Службой по надзору в сфере здравоохранения.

Использует льготу по НДС, в соответствии с п.2 ст.149 НК РФ.

Организация является субъектом малого и среднего предпринимательства в соответствии с Федеральным законом от 24.07.2007 N 209-ФЗ "О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации", в статусе «среднее предприятие» с 01.08.2016г.

Является налогоплательщиком налога на прибыль организаций в 2024 году. 09.10.2024г. в ИФНС №24 по Свердловской области направлено заявление о намерении применения, начиная с 2025 года ставки по налогу на прибыль в размере ноль процентов.

При переходе на ставку 0% по налогу на прибыль в соответствии с действующим законодательством РФ о налогах и сборах величина отложенных налоговых активов подлежит пересчету на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков.

В соответствии с Законом от 29.12.2020 № 476-ФЗ с 01.01.2021 года не подлежит обязательному аудиту.

Участвует в территориальной программе ОМС Свердловской области, Постановлением Правительства Российской Федерации «О Программе государственных гарантий бесплатного оказания гражданам медицинской помощи на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов», и в соответствии с Постановлением Правительства Свердловской области «О Территориальной программе государственных гарантий бесплатного оказания гражданам медицинской помощи в Свердловской области на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов».

Ведет отдельный учет по источникам финансирования, в части доходов и расходов.

Бухгалтерская отчетность ООО «КИМ» подготовлена с соблюдением правил составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и представлена достоверно в соответствии с данными требованиями. Все операции были отражены в данных бухгалтерского учета и представлены в бухгалтерской отчетности. Значительные допущения, используемые нами при расчете оценочных значений (при наличии таковых), являются обоснованными.

В связи с отсутствием обязательств фактических и условных, включая гарантии и поручительства, выданные в пользу третьих лиц, в учете не отражались.

Бухгалтерская отчетность не содержит неисправленных искажений, кроме явно незначительных.

2. Основные положения учетной политики

2.1. Сведения об учетной политике организации.

Положение по учетной политике, применяемой обществом, составлено в соответствии с положениями Закона N 402-ФЗ, требованиями ПБУ 1/2008 "Учетная политика организации" и другими нормативными правовыми актами, регулирующими бухгалтерский учет в РФ. Учетная политика общества утверждена приказом №726/УП от 31.12.2022 года. Внесение изменений и дополнений, утверждаются приказом директора при наступлении события. В данном пояснении приводятся основные положения учетной политики организации

2.2. Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Организация является субъектом среднего предпринимательства в соответствии с Федеральным законом от 24.07.2007 N 209-ФЗ "О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации", является налогоплательщиком налога на прибыль организаций. Бухгалтерский учет ведется методом двойной записи, в соответствии с ч. 3 ст. 10 Закона № 402-ФЗ, п. 9 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н.

Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н. (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010).

2.3. Документооборот

Документы, которые обязаны составляться в электронной форме, в соответствии с законодательством подписываются усиленной квалифицированной подписью ответственного лица, назначенного распоряжением руководителя. Назначение оформляется доверенностью, выданной в соответствии с пунктом 2 части 1 статьи 17.2 Федерального закона от 06.04.2011 № 63-ФЗ. Ведется учет таких распоряжений и доверенностей в журнале доверенностей и утверждаются приказом руководителя; Бухгалтерский учет ведется в электронном формате в программе 1С Бухгалтерия 3.0. Порядок организации электронного документооборота определен приказом руководителя. В бухгалтерском учете применяются унифицированные формы первичных и сводных документов, которые составляются как в бумажном, так и в электронном виде. Обмен электронными документами с контрагентами производится через оператора ЭДО (1С, СБИС, Диадок). Первичные учетные документы, проведенные через электронного оператора, визируются усиленной квалифицированной электронной подписью.

2.4. Учет доходов от реализации.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи признается по мере готовности работы, услуги, продукции (п. 13 ПБУ 9/99 "Доходы организации"). Доходы от реализации товаров, работ и услуг признаются в том отчетном периоде, в котором они возникли. Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг показана за минусом НДС.

Внереализационными признаются прочие доходы, которые не являются выручкой от реализации товаров (работ, услуг) и отражаются на счете 91.01.

Ведется отдельный учет доходов по источникам финансирования.

2.5. Учет расходов.

Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н. Расходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и (или) иной формы их оплаты. Прямые затраты, отражаются на счете 20 в разрезе субсчетов, ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-02 "Себестоимость продаж", и распределяется по субсчетам и источникам финансирования. Общехозяйственные расходы отражаются на счете 26 и включаются в стоимость реализованных услуг по методу «Директ-костинг» и относятся в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-08 "Управленческие расходы» и распределяется по субсчетам и источникам финансирования.

Ведется отдельный учет расходов по источникам финансирования.

Внереализационные расходы не относятся непосредственно на оказание услуг от обычных видов деятельности и могут быть разделены на два вида: расходы, возникающие в текущей деятельности и убытки, приравняемые к внереализационным расходам, в соответствии с п. п. 4, 5 ПБУ 10/99 и отражаются на счете 91.02

2.6. Расчеты по налогу на прибыль.

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций, в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций". Текущий налог на прибыль определяется балансовым методом на основе налоговой декларации

по налогу на прибыль. При этом временные разницы отражаются на счете 99 «Прибыли и убытки».

2.7. Не определенность оценочных значений

В обществе в 2024 году формируются резервы на оплату отпусков. Оценочное обязательство на отчетную дату 31.12.2024г. рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных. Также в 2024г. сформирован резерв на оплату премии по итогам за 2024год

По состоянию на 31.12.2024г. резерв сомнительной задолженности не формировался. Прочие резервы не создавались, в связи с тем, что тенденций к существенному снижению стоимости в 2024 году не наблюдалось.

2.8. Основные средства

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 отражаются перспективно и применяется в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, стоимостью выше 40 000 руб. Объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Амортизация начисляется линейным способом ежемесячно. Проверка элементов амортизации объектов ОС на соответствие условиям его использования, проводится по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, и в результате которых изменяется условия более чем на 10%.

Данные по незавершенным капитальным вложениям отражаются на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» и входят в состав «Основных средств». Затраты на приобретение активов стоимостью менее 40 000 руб. признаются расходами периода, в котором они понесены и списываются в отчетном периоде на финансовые результаты с использованием затратных счетов.

Регулярные крупные затраты, возникающие через определенные длительные временные интервалы (более 12 месяцев) на протяжении срока эксплуатации объекта ОС, на проведение его ремонта и на иные аналогичные мероприятия отражаются в бухгалтерском балансе в разд. I "Внеоборотные активы" как показатель, детализирующий данные, отраженные по группе статей "Основные средства".

Амортизационная премия – не применяется.

2.9. Учет ППА, в соответствии с ФСБУ 25/2018

С 01.01.2022г. осуществлен переход на ФСБУ25/2018 и применим в части расчетов по договорам аренды сроком более 12 месяцев и введение нового актива – право пользования активом (ППА). При заключении договоров аренды и договоров лизинга, сроком более 12 месяцев, формируется величина ППА аренды - в сумме всех будущих арендных платежей, скорректированная на ставку дисконтирования. Право пользования активом отражается по статье «Основные средства», субсчет ППА и амортизируется. Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом. Величина ППА и Обязательства отражены в структуре пассива баланса «прочие долгосрочные обязательства».

К договорам исполнение которых истекает до 31 декабря 2024 года включительно, указанный стандарт не применяется. По арендным платежам, по которым не возникает

обязательство по аренде, признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

2.10. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов (МПЗ) ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного Приказом Минфина РФ 15.11.2019г. №180Н;

Оценка МПЗ при списании и МПЗ, находящихся в остатках на складе, производится по средней себестоимости. Клиникой принято решение не применять настоящий Стандарт в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности и хозяйственные товары. При этом затраты, признаются расходами периода, в котором были понесены. Все прочие запасы, предназначенные для управленческих нужд, учитываются по правилам п.2 ФСБУ 5/2019.

2.11. Учет расходов по займам и кредитам.

Учет займов и кредитов ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 6 октября 2008 № 106н. Расходы по полученным кредитам отражаются в учете и отчетности в том периоде, к которому они относятся, за исключением той части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива. Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится, если до момента погашения займа по условиям договора остается 365 дней и наоборот при изменении сроков по договору. Начисленные проценты по кредитным договорам и договорам займа относятся к краткосрочным обязательствам.

2.12. Денежные средства и денежные эквиваленты, отражение денежных потоков.

Денежные средства в кассе и на счетах в банках, денежные средства в пути отражаются в бухгалтерском балансе, в составе денежных средств

Денежные эквиваленты - это высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. К денежным эквивалентам относятся депозиты, размещаемые в ПАО Сбербанк, и выдаются по требованию и со сроком погашения менее 3-х месяцев.

2.13. РБП - Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам:

В соответствии с п. 19 ПБУ 10/99 расходы признаются в отчете о финансовых результатах: с учетом связи между произведенными доходами и расходами, путем их обоснованного распределения между отчетными периодами. Когда расходы обуславливают получение доходов в течение нескольких отчетных периодов и когда связь между доходами и расходами не может быть определена четко - определяется косвенным путем. Также, для обобщения информации о затратах на периодический ремонт, отражаемых в бухгалтерском балансе в разд. I "Внеоборотные активы", используется счет 97 "Расходы будущих периодов".

2.14. Учет доходов будущих периодов. Учет целевого финансирования.

Отражение в бухгалтерском учете информации о доходах будущих периодов производится в соответствии с Инструкцией по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденной Приказом Минфина России от 31.10.2000 N 94н. Признание доходов

будущих периодов предусмотрено ПБУ 13/2000 (бюджетные средства целевого финансирования) и п. 29 Методических указаний по бухгалтерскому учету основных средств (первоначальная стоимость безвозмездно полученных основных средств).

Учет средств государственной помощи в виде грантов и грантов в форме субсидий, полученных из бюджета в качестве источника финансирования целевых мероприятий, ведется в соответствии с ПБУ 13/2000, "Учет государственной помощи". Бюджетные средства, субсидии Правительства РФ и Правительства Свердловской области отражаются на счете 86 «Целевое финансирование» и учитываются как возникновение целевого финансирования и задолженность по этим средствам.

По мере списания предстоящих расходов, полученное целевое финансирование включается в прочие доходы, что отражается записью по дебету счета 98, субсчет 98-2, и кредиту счета 91 "Прочие доходы и расходы", субсчет 91-1 "Прочие доходы" (абз. 2 п. 9 ПБУ 13/2000, п. 7 Положения по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н).

2.15. Учет финансовых вложений

Финансовые вложения - активы, которые приносят организации доход в форме процентов, и регулируется п. 2 ПБУ 19/02. К финансовым вложениям организации относятся предоставленные работникам займы и отражаются на счете 73 "Расчеты с персоналом по прочим операциям", субсчет 73-1 "Расчеты по предоставленным займам".

Депозитные вклады учитываются на счете 55 "Специальные счета в банках", включаются в состав «финансовых вложений» при условии размещении вклада сроком на 3 месяца и более. Депозитные вклады сроком менее 3-х месяцев, выдаваемые по требованию и со сроком погашения менее 3-х месяцев отражаются в составе денежных средств и денежных эквивалентов.

2.16. Изменения в учетной политике

Изменения и дополнения, действующие в 2024 году в Учетную политику предприятия внесены приказом директора №57Б/УП от 31.12.2023 года. Существенные изменения и дополнения внесены в Учетную политику, в связи с применением с 01.01.2024 г. ФСБУ 14/2022 «НМА». В бухгалтерской отчетности изменения показателей по состоянию на 31.12.2023 года, отражены в Приложении «Корректировка данных отчетного периода в связи с изменениями учетной политики».

3. Информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности.

3.1. Выручка от реализации товаров, работ, услуг в 2024 г. составила – 305 101 тыс. руб. (без НДС).

Доходы от реализации за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

- 2023 г. – 272 452 тыс. руб.;

- 2022 г. – 240 556 тыс. руб.;

Для целей налогового учета сумма доходов, связанных с реализацией, составила - 137 782 тыс.руб. Отклонение в сумме 167 319 тыс.руб. вызвано постоянными налоговыми разницами, возникшими при раздельном учете по источникам финансирования, в части доходов по ОМС.

3.2. Расходы, связанные с реализацией товаров, работ, услуг

В 2024 г. составили - 273 857 тыс.руб.

Расходы от реализации за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

- 2023 г. – 245 767 тыс. руб.;

- 2022 г. – 222 658 тыс. руб.;

Для целей налогового учета сумма расходов, связанных с реализацией- 98 323 тыс. руб. Отклонение 175 534 тыс.руб. вызвано постоянными разницами и отложенным налогом возникшими при ведении раздельного учета по источникам финансирования и разниц принятия к учету расходов в БУ и НУ.

Расшифровка показателей «расходы, связанные с реализацией» представлены в Пояснениях №6 к бухгалтерскому балансу.

3.3. Прочие доходы.

Сумма прочих доходов для целей бухгалтерского учета в 2024 г. составила – 15 548 тыс. руб., в 2023г. – 9 047 тыс. руб., в 2022г. – 10 030 тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма внереализационных доходов составила – 15 307 тыс. руб. Отклонение составило 241 тыс. руб. и вызвано постоянными разницами, возникшими при раздельном учете по источникам финансирования, в части финансирования ОМС и целевых средств на приобретение оборудования.

3.4. Прочие расходы.

Сумма прочих расходов для целей бухгалтерского учета в 2024г.- 8 109 тыс.руб., в 2022г. – 14 893 тыс.руб., в 2022г. -15 411 тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма внереализационных расходов составила – 3 961 тыс. руб. Отклонение вызвано постоянными разницами, в том числе при ведении раздельного учета по источникам финансирования, отложенным налоговыми активами и обязательствами.

3.5. Финансовый результат хозяйственной деятельности.

3.5.1. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности (Прибыль (убыток) от продаж.

В 2024г. составил 31 244 тыс.руб.,

в 2023 г. 26 685 тыс. руб.;

в 2022г. 17 898 тыс. руб.;

3.5.2. Финансовый результат от деятельности предприятия (чистая прибыль), полученный в 2024г. составил – 29 517 тыс.руб.

В 2023г. –15 327 тыс. руб.

В 2022г. – 8 053 тыс.руб.

Финансовые результаты по сравнению с предыдущим периодом увеличились и имеют положительный результат, что свидетельствует о достаточности средств для погашения обязательств.

3.6. Нематериальные активы.

Балансовая стоимость НМА по состоянию на 31.12.2024 г.- 9 755 тыс.руб.

На 31.12.2023г. – 3 968 тыс. руб.

На 31.12.2022 г. – 4 373 тыс. руб.;

По состоянию на 01.01.2024г. в межрасчетный период осуществлен переход на ФСБУ14/2022 «НМА», в связи с чем произведена корректировка показателей по стр.1110 «Нематериальные активы» по состоянию на 31.12.2023г. В состав НМА из ст. «прочие оборотные активы» переведено активов на сумму 3 620 тр. Движение и наличие НМА, в связи с переходом представлено в таблице №1

Таблица №1

Расшифровка стр.1110	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Нематериальные активы, в том числе:	9 755	7 588	4 373
- до перехода на ФСБУ 14/2022	9 755	3 968	4 373
- переход на ФСБУ 14/2022		3 620	

3.7. Прочие оборотные активы

Балансовая стоимость «Прочих оборотных активов» по состоянию

На 31.12.2024 г.- 98 тыс. руб.

На 31.12.2023г. – 427 тыс. руб.

На 31.12.2022 г. – 5 063 тыс. руб.;

По состоянию на 31.12.2023г., в связи с переходом на ФСБУ 14/2022 произведена корректировка показателей указанной статьи. В состав НМА переведены прочие оборотные активы на сумму 3 620, часть оборотные активов списана на расходы отчетного периода. Изменения представлены в таблице №2:

Таблица №2

Расшифровка стр.1260	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Прочие оборотные активы, в том числе:	98	427	5 063
- до перехода на ФСБУ 14/2022	98	4 047	5 063
- переход на ФСБУ 14/2022		(3 620)	

Переход на ФСБУ 14/2022 повлек за собой изменение показателей по статьям «НМА», «Прочим оборотным активам» и «Отложенным налоговым активам и обязательствам» по разделам I, р II, р.IV Бухгалтерского баланса. При переходе с 01.01.2025г. га ставку 0% в бухгалтерском учете по состоянию на 31.12.2024г., в соответствии с действующим законодательством о налогах и сборах величина отложенных налоговых активов и обязательств подлежит пересчету с отнесением возникшей разницы на счета учета прибылей и убытков.

Изменения показателей баланса на 31.12.2023г. представлены в пояснениях к балансу «Корректировка данных отчетного периода в связи с изменениями учетной политики» и приведено в таблице №3.

Таблица №3

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректир овки
На 31 декабря 2023 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	3 968	3 620	7 588
Отложенные налоговые активы	1180	1 159	724	1 883
Итого по разделу I	1100	202 494	4 344	206 838
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Прочие оборотные активы	1260	4 047	(3 620)	427
Итого по разделу II	1200	67 270	(3 620)	63 650
БАЛАНС	1600	269 764	724	270 488
ПАССИВ				
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	2 154	724	2 878
Итого по разделу IV	1400	83 810	724	84 534
БАЛАНС	1700	269 764	724	270 488

3.8. Основные средства

Балансовая стоимость с амортизированных основных средств по состоянию на 31 декабря 2024 г. составила – 188 315 тыс. руб.

На 31 декабря 2023 г.- 194 402 тыс.руб.

На 31 декабря 2022 г.- 149 054 тыс. руб.,

Информация о движении и наличии объектов основных средств, земель, незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, накопленного износа, и иного использования основных средств, представлена в Пояснениях №2 «Основные средства» к бухгалтерскому балансу

3.9. Запасы

Показатели строки 1210 "Запасы" на 31 декабря 2023г. составили- 2 089 тыс.руб., на 31.12.2022г. - 1 939 тыс.руб., на 31.12.2021г.- 1 842 тыс.руб.

Существенных изменений по движению запасов в течении 2023г. не произошло. Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Пояснениях №4 к бухгалтерскому балансу.

3.10. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024 г.- 13 313 тыс. руб. На 31.12.2023г. – 22 240 тыс. руб., на 31.12.2022 г. – 51 405 тыс. руб.;

Дебиторская задолженность на конец отчетного периода краткосрочная, в течении года долгосрочная задолженность погашена.

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2024г. – 26 5463 тыс. руб., На 31.12.2023г.- 22 583 тыс. руб., на 31.12.2022г.- 18 799 тыс. руб.

Информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности за отчетный период представлена в Пояснениях №5 к бухгалтерскому балансу.

3.11. Учет прочих долгосрочных обязательств

Долгосрочные обязательства по состоянию на 31.12.2024г. – 62 907 тыс. руб., - в т.ч. долгосрочная кредиторская задолженность – 61 156тыс руб., (выкуп имущества в соответствии с 159-ФЗ - 56 771 тыс. руб., прочая задолженность- 4 385тыс.руб); - в т.ч. задолженность по арендным обязательствам по договору лизинга на приобретение Спецтехники – 1 751 тыс. руб. (аренда ППА 25/2015)

Долгосрочные обязательства на 31.12.2023г.- 81 656 тыс. руб., на 31.12.2022г.- 74 683 тыс.руб.

Информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности за отчетный период представлена в Пояснениях №5.3 к бухгалтерскому балансу.

3.12. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2024г. долгосрочная задолженность по предоставленным займам сотрудникам- 3 896 тыс.руб., краткосрочная – 6 132т.р., в 2023 г. - остаток задолженности -69 тыс.руб., на 31.12.2022. остаток задолженности – 141 тыс.руб. В течении 2024годы выдано займов на общую сумму – 10 470тыс.руб. погашено – 728 тыс.руб., причисленные проценты – 217 тыс.руб. Информация о наличии и движении

финансовых вложений за отчетный период представлена в Пояснениях №3 к бухгалтерскому балансу.

3.13. Денежные средства и денежные эквиваленты

Движение денежных средств и денежных эквивалентов представлен в отчете о движении денежных средств. Денежные средства включают по состоянию на отчетные даты, в тыс.руб.:

Наименование показателя	2024	2023	2022
Денежные средства в рублях в кассе	146	51	37
Денежные средства в рублях на расчетных счетах	28 861	32 993	24 336
Денежные средства в рублях на транзитном счете	4	0	6
Денежные средства в рублях на депозитных счетах	4 981	6 000	9 000
Итого:	33 992	39 044	33 673

3.14. Капиталы и резервы.

Уставный капитал сформирован полностью. Составляет 119 000 тыс.руб. Директор Клиники Белкин А.А. является единственным учредителем, доля в Уставном капитале составляет -100%.

В течение 2024 года, в соответствии с Решением единственного учредителя №14 от 31.03.2024. часть полученной нераспределенной прибыли 2023 года в сумме – 4 182 тыс. руб. направлено на формирование целевого стимулирующего фонда по исследованию «Оценки эффективности перманентной курсовой комбинированной терапии препаратом Цитофлавин® раствор для внутривенного введения и Цитофлавин® таблетки, на 2-3 этапах реабилитации пациентов с синдромом последствий интенсивной терапии», с целью оценки эффективности лекарственной модуляции лечения ПИТ-синдрома посредством последовательного применения вышеуказанного препарата для комплексной программы реабилитации на отчетный период 2024-2025 года. Расходование средств фонда направлено на оплату вознаграждения сотрудникам Общества, участвующих в проводимом исследовании...» Формировании фонда отражено на счете 84 (Д 84/1 «Прибыль до распределения» К 84/2 «Фонд исследования Цитофлавин» - 4 182тыс.руб). Вознаграждения по исследованиям начисляются за счет созданного фонда (Д 84/2 «Фонд исследования Цитофлавин» К 70,69). Для налогового учета данные вознаграждения не учитываются, на основании п. 22 ст. 270 НК РФ.

В течение 2024 года, в соответствии с Решением единственного учредителя №17 от 31.10.2024. выплачены дивиденды за 9месяцев 2024г. в сумме 13 000 тыс.руб. (в т.ч. НДФЛ-1 850 тыс.руб.). Выплаченные дивиденды отражены по строке 3227 «Отчета об изменениях капитала» за 2024г.

3.15. Заемные средства.

По состоянию на 31.12.2024г. заемные обязательства в сумме 5 706 тыс.руб. погашены. Информация о наличии и движении кредитных и заемных обязательств за отчетный период представлена в разделе 5.3 Пояснениях №5 к бухгалтерскому балансу.

3.16. Оценочные обязательства. Резервы.

В отчетном периоде сформировано оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, и состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. По состоянию на 31.12.2024г. составляет – 5 744 тыс.руб. Информация по оценочным обязательствам в отчетном периоде представлена в Пояснениях №7 к бухгалтерскому балансу.

3.17. Доходы будущих периодов и прочие обязательства

По строке 1530 бухгалтерского баланса отражены Доходы будущих периодов в части целевого финансирования

Статья баланса	На 31.12.2023	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Строка 1530 Доходы будущих периодов счет 98	2 122	2 372	2 403
Целевое финансирование гранты №4/8843,11009	0	0	874
Прочее целевое финансирование	173	182	93
Целевое финансирование Соглашение с ТФОМС №05-2022-01693	1 949	2 190	1 436

3.19. События после отчетной даты

ООО «КИМ» выполнило все договорные обязательства, которые могли бы оказать существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность в случае их нарушения. Мы не имеем никаких планов или намерений после отчетной даты значительно изменить балансовую стоимость или классификацию активов и обязательств, отраженных в бухгалтерской отчетности.

У нас отсутствует информация о прочих существующих или возможных претензиях и судебных разбирательствах, воздействие которых должно быть принято во внимание при подготовке бухгалтерской отчетности.

Отсутствуют события после отчетной даты, для которых требуется корректировка или раскрытие информации в бухгалтерской отчетности.

3.20. Списание кредиторской и дебиторской задолженности

В течении отчетного периода списание задолженности не проводилось.

3.21. Непрерывность деятельности.

Мы не имеем никаких планов или намерений прекращения оказания медицинских услуг.

3.22. Связанные стороны.

Связанные стороны представлены в таблице.

Наименование связанной стороны	Характер отношений, бенефициарных владельцев	Изменения по сравнению с предыдущим периодом	Операции в течение периода, их объем между организацией, составляющей БО и связанной стороной.
Белкин А.А.	Учредитель, лицо, которое имеет право распоряжаться 100 % от общего количества голосов составляющий долю уставного капитала ООО «КИМ»	да	В 2023г. в соответствии с заключенными договорами займа погашены займы в сумме 5 706 тыс.руб., в т.ч. основной долг -5 000 тыс.руб. проценты – 706 тыс.руб.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Кредиторская задолженность перед связанными сторонами ООО «КИМ» и Белкиным А.А. погашается, в соответствии с условиями заключенных договоров. Размер вознаграждения основного управленческого персонала – директора Клиники определен трудовым контрактом. Вознаграждение состоит из оклада и стимулирующей выплаты, последняя зависит от показателей эффективности работы Клиники. Вознаграждение директору, выплаченное в 2024г., составило- 3 895 тыс. руб. Начисленная сумма страховых взносов –720 тыс. руб.

3.23. Заключение.

Мы надлежащим образом отразили в бухгалтерском учете и раскрыли в бухгалтерской отчетности взаимоотношения и операции, в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Прибыль является основной целью предпринимательской деятельности и показателем эффективности оказываемых медицинских услуг, позволяющий определить объем, качество услуг, уровень себестоимости и производительность труда. Финансовые показатели 2023г. положительные. Клиника имеет приток денежных средств, для погашения текущих обязательств.

Директор



25 марта 2025 года

Белкин А.А.