

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Общества с ограниченной ответственностью

«МЕДЗУМ»

за 2024 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «МЕДЗУМ» (ООО «МЕДЗУМ») за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА ЗА 2024 ГОД

Общество с ограниченной ответственностью «МЕДЗУМ», сокращенное название ООО «МЕДЗУМ» (далее – Общество) учреждено 12.08.2019.

Общество осуществляет свою деятельность в соответствии с Уставом (утвержденным Решением № ВН от 09.09.2019) и зарегистрированным 12.08.2019 за ГРН 1197847165262

Юридический адрес Общества: 197022, Г.САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ АПТЕКАРСКИЙ ОСТРОВ, НАБ РЕКИ КАРПОВКИ, Д. 5, ЛИТЕРА Л, ПОМЕЩ. 24Н ОФИС 3

Фактический адрес Общества: 197022, Г.САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ АПТЕКАРСКИЙ ОСТРОВ, НАБ РЕКИ КАРПОВКИ, Д. 5, ЛИТЕРА Л, ПОМЕЩ. 24Н ОФИС 3

Дата государственной регистрации Общества и регистрационный номер: зарегистрировано 12.08.2019. Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1197847165262 от 12.08.2019 года.

Высший орган управления Общества – Общее собрание участников.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – Генеральным директором. Функции единоличного исполнительного органа исполняет Генеральный директор Общества – Фаткина Лилия Дмитриевна.

Ведение бухгалтерского учета Общества осуществлялось:

До 01.03.2024 года Бухгалтерской службой, возглавляемой Главным бухгалтером

С 01.03.2024 по договору об оказании консалтинговых услуг № 6 от 01.03.2024 ООО «Бизнес Консалтинг групп».

На настоящий момент Общество имеет одно обособленное подразделение, находящееся по адресу: ДЦ на Новаторов 198216 г. Санкт-Петербург, б-р Новаторов, д. 10, лит. А,

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- предоставление в аренду медицинского оборудования;
- прочие доходы от обычных видов деятельности;
- оказание врачебных услуг;
- оказание лабораторных диагностических услуг.

Общество имеет лицензию, выданную на осуществление отдельных видов деятельности: Медицинская деятельность (за исключением указанной деятельности, осуществляемой медицинскими Обществами и другими Обществами, входящими в частную систему здравоохранения, на территории инновационного центра "Сколково")

Л041-01137-77/00141426 от 07.04.2022 года, выданная Департаментом здравоохранения г. Москва.

Уставный капитал Общества на конец отчетного года составляет 11 000 руб.

Режим налогообложения – ОСН

Общество относится к субъектам малого и среднего бизнеса.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2024 году составила 2 человека.

Аудитором бухгалтерской отчетности за 2024 год является Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская Консалтинговая Группа» (ОГРН 1237800089537, ИНН 7806612629, КПП 780601001) – действительный Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество», ОГРНЗ 12306174412; Юридический адрес: 195176, г. Санкт-Петербург, вн.тер.г.муниципальный округ Полюстрово, пр-кт Пискаревский, д. 25, литера А, помещ. 17-Н, офис 408.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика Общества сформирована исходя из следующих допущений:

активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому

отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Бухгалтерский учет осуществляется штатной Бухгалтерской службой.

В случае, если нормативный правовой акт по бухгалтерскому учету утвержден и опубликован, но еще не вступил в силу, раскрывается факт его неприменения, а также возможная оценка влияния применения такого акта на показатели бухгалтерской отчетности Общества за период, в котором начнется применение

Общество не применяет досрочно с 2024 года ФСБУ 28\2023 «Инвентаризация»

2.1 Учет основных средств

Переоценка основных средств (далее – ОС) не осуществляется.

Начисление амортизации объектов ОС производится -линейным способом исходя из первоначальной стоимости объекта ОС и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования объекта

К ОС относятся объекты, удовлетворяющие требованиям, предъявляемым к ОС и стоимостью свыше 100 тыс. рублей за единицу.

Долгосрочные активы к продаже учитываются Обществом в качестве запасов на счете 41.01 «Товары на складах». Объект основных средств переклассифицируется в долгосрочный актив на дату акта о выводе объекта из эксплуатации в связи с решением его продать.

Списание малоценных объектов основных средств (стоимостью до 100 тыс. рублей), осуществляется в момент ввода в эксплуатацию. Одновременно с целью контроля за сохранностью данных активов по количеству их учет организован на балансовых счетах 10.10 ««Специальная оснастка и специальная одежда на складе», 10.11 «МЦ в пользовании», 10.12 «МЦ переданные в безвозмездную аренду», 10.14 « МЦ переданные в коммерческую аренду». При выбытии данных активов количество списывается со счета учета 10.10, 10.11, 10.12, 10.14.

Информация о принятых Обществом сроках полезного использования и способах начисления амортизационных отчислений по объектам основных средств (по основным группам) представлена в следующей таблице:

тыс. руб.		
Наименование показателя	Срок полезного использования, мес.	Способ начисления амортизационных отчислений
1 группа	24	линейный
2 группа	36	линейный
3 группа	60	линейный
4 группа	84	линейный
5 группа	120	линейный
6 группа	180	линейный

7 группа	240	линейный
8 группа	300	линейный
9 группа	360	линейный
10 группа	361	линейный

2.2 Учет аренды

Объекты основных средств, полученные по договорам аренды, учитываются в соответствии с ФСБУ 25/2018 в качестве прав пользования активами. Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом.

Проценты на обязательство по аренде начисляются ежемесячно на последний день месяца.

Доходы по операционной аренде Общество признает равномерно ежемесячно. Переоценка права пользования активами (ППА) не осуществляется.

2.3 Учет нематериальных активов

Переоценка нематериальных активов (далее – НМА) не осуществляется.

Начисление амортизации НМА осуществляется линейным методом.

К НМА относятся объекты, удовлетворяющие требованиям, предъявляемым к НМА и стоимостью свыше 100 тыс. рублей за единицу.

Все объекты НМА после признания оцениваются **по первоначальной стоимости**.

Суммы начисленной амортизации по объектам НМА отражаются в бухгалтерском учете путем накопления соответствующих сумм на отдельном счете.

НМА, приобретенные не за денежные средства оцениваются по стоимости как стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.

Стоимость НМА, полученных безвозмездно определяется как их текущая рыночная стоимость на дату принятия к учету с учетом дополнительных расходов, связанных с получением НМА (за вычетом НДС). Одновременно стоимость данных НМА отражается в составе доходов будущих периодов, откуда подлежит ежемесячному равномерному списанию на прочие доходы в течение срока полезного использования НМА.

Стоимость НМА, полученных в качестве вклада в УК определяется как их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) Общества с учетом дополнительных расходов, связанных с получением НМА (за вычетом НДС).

Списание активов отвечающих признакам НМА (стоимостью до 100 000 рублей), осуществляется в момент приобретения на расходы отчетного периода единовременно через счета затрат. Затраты на приобретение,

создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

В целях контроля за наличием и движением результатов интеллектуальной деятельности и средствами индивидуализации, на которые у организации имеются исключительные права, но которые не соответствуют критериям п. 3.3.1 для признания в качестве НМА, их учет ведется на балансовом счете 97.

2.4. Учет запасов

При приобретении запасов за плату их стоимость определяется по сумме фактических затрат на их приобретение за вычетом НДС, премий, скидок, бонусов.

При получении запасов безвозмездно их первоначальная стоимость определяется как их справедливая стоимость на дату принятия к учету с учетом дополнительных расходов, связанных с получением запасов (за вычетом НДС).

При получении запасов в качестве вклада в уставный капитал их первоначальная стоимость определяется как их справедливая стоимость

При получении запасов по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами их первоначальная стоимость определяется как справедливая стоимость

Материалы, списываемые на коммерческие расходы, при внутренних перемещениях, а также выбывающие иным путем, оцениваются по себестоимости первых по времени приобретения материалов (по методу ФИФО). Средние оценки фактической себестоимости материалов применяются как скользящая оценка).

Товары, списываемые на продажу, а также выбывающие иным путем, оцениваются по времени приобретения товаров (по методу ФИФО). В момент разности хозяйственной операции списание производится по стоимости последней закупки. По окончании отчетного периода выполняется перерасчет себестоимости расходных операций по товарам по методу ФИФО. Средние оценки фактической себестоимости товаров применяются как скользящая оценка

Оценка приобретенных товаров по продажным ценам не производится.

В Общества не создаются следующие резервы:

- резерв под списание недостач;
- резерв на утилизацию

При капвложениях в НМА и постановке на учет НМА стоимость материального носителя включается в общую стоимость НМА.

2.5 Учет финансовых вложений

Расчет оценки долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости не осуществляется.

Оценка выбывающих финансовых вложений осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы.

В бухгалтерском учете по финансовым вложениям, по которым наблюдается устойчивое существенное снижение стоимости, создается резерв под обесценение финансовых вложений. Проверка на обесценение производится ежегодно (на конец года) при наличии признаков обесценения.

Долгосрочные финансовые вложения в период (квартал), когда до срока погашения (окончания обращения) остается менее 12 месяцев, подлежат переводу в состав краткосрочных.

2.6. Учет дебиторской и кредиторской задолженности

Резервы по сомнительным долгам (РСД) в Общества формируется ежеквартально

РСД формируется по состоянию на последний день отчетного квартала на основе данных регистров бухгалтерского учета и экспертной оценки вероятности непогашения задолженности

При формировании РСД сумма сомнительной задолженности определяется с учетом суммы налога на добавленную

Задолженность, носящая долгосрочный характер, в период (квартал), когда до срока погашения остается менее 12 месяцев, подлежит переводу в состав краткосрочной.

2.7. Учет финансовых обязательств

Дополнительные расходы, связанные с получением кредита (займа), в бухгалтерском учете учитываются в составе расходов будущих периодов, а затем относятся на прочие расходы путём равномерного списания в течение срока погашения кредита (займа).

Проценты по полученным кредитам (займам) отражаются в бухгалтерском учете в том периоде, к которому относятся, и в полном объеме включаются в состав прочих расходов.

Задолженность по кредитам (займам), носящая долгосрочный характер, в период (квартал), когда до срока погашения остается менее 12 месяцев, подлежит переводу в состав краткосрочной

2.8. Учет резервов предстоящих расходов

Ежеквартально на последнюю дату месяца в Общества создается резерв под будущие выплаты отпускных и резерв суммы страховых взносов по неиспользованным отпускам.

Расходы на формирование резерва относятся к расходам по обычным видам деятельности.

2.9. Учет доходов

В состав доходов от обычных видов деятельности включаются:

- оказание врачебных услуг;

- оказание лабораторных диагностических услуг;
- предоставление в аренду медицинского оборудования;
- прочие доходы от обычных видов деятельности.

Выручка от оказания врачебных и лабораторно диагностических услуг:

- по физическим лицам отражается на дату формирования заказа и при регистрации продаж на ККМ в специализированной кассовой системе.

Выручка от оказания логистических услуг отражается на дату акта об оказании услуг

Выручка от реализации реагентов и расходных материалов отражается на дату перехода права собственности по отгрузочным документам

Выручка от предоставления в аренду медицинского оборудования отражается на дату акта об оказании услуг

Доходы от сдачи имущества в аренду отражаются на конец месяца в сумме, соответствующей условиям договора.

Стоимость безвозмездно полученного имущества отражается по справедливой стоимости на дату акта приемки-передачи.

В составе доходов от продажи и иного выбытия прочего имущества отражается выручка от продаж и иные доходы от выбытия основных средств, нематериальных активов, материалов, ценных бумаг и т.п. Указанные доходы отражаются на дату перехода права собственности на выбывающее имущество.

Доходы от продажи иностранной валюты отражаются на дату зачисления рублевых денежных средств (рублевого покрытия проданной валюты).

Стоимость имущества, полученного при ликвидации основных средств (металлолома, пригодных для использования запасных частей и т.п.) отражается в бухгалтерском учете по справедливой стоимости на дату оприходования такого имущества.

Излишки имущества, выявленные в результате инвентаризации, отражаются в бухгалтерском учете по справедливой стоимости на дату принятия к учету.

Доходы прошлых лет, выявленные в отчетном году, отражаются в составе прочих доходов. В случае если сумма корректировки доходов превышает уровень существенности в 5% от величины доходов корректируемого года, осуществляется ретроспективная корректировка бухгалтерской отчетности за тот год.

Положительная разница между продажной ценой размещённых векселей и облигаций и ценой по номиналу относится на доходы будущих периодов, которые подлежат равномерному списанию в течение периода до момента погашения облигаций/векселей.

2.10. Учет расходов

В состав расходов по обычным видам деятельности относятся расходы, связанные с реализацией товаров (оказанием услуг, выполнением работ):

- оказание врачебных услуг;
- оказание лабораторных диагностических услуг;
- предоставление в аренду медицинского оборудования;
- прочие доходы от обычных видов деятельности

Управленческие (общехозяйственные) расходы в полном объеме признаются в качестве расходов текущего месяца. При этом распределение указанных расходов между видами деятельности не осуществляется.

Расходы на продажу (коммерческие расходы) подлежат полному признанию в составе расходов на продажу в месяце, в котором они были осуществлены

Общепроизводственные (косвенные) расходы учитываются по вспомогательным подразделениям и списываются в состав прямых расходов в полном объеме

2.11 Учет расчетов по налогу на прибыль организаций

Для расчета расхода по налогу на прибыль применяется способ отсрочки. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. Величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

2.12. Учет оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

- у Общества существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой Общество не может избежать.
- уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;
- величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена

Оценочные обязательства в отношении ожидаемых убытков от деятельности в целом, либо от отдельных видов или регионов ее деятельности, подразделений, видов продукции (работ, услуг) и от иных факторов не признаются в бухгалтерском учете.

Обоснованность признания и величина оценочного обязательства подлежат проверке Обществом в конце отчетного года, а также при наступлении новых событий, связанных с этим обязательством

2.13. Учет денежных средств

При составлении отчета о движении денежных средств необходимо руководствоваться Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении

денежных средств» (ПБУ 23/2011). В отчете о движении денежных средств отражаются платежи Общества и поступления в организацию денежных средств и денежных эквивалентов (денежные потоки), а также остатки денежных средств и денежных эквивалентов на начало и конец отчетного периода.

К денежным эквивалентам относятся:

-открытые в кредитных Обществах депозиты на срок не более 3-х месяцев (в том числе, депозиты до востребования)

- векселя банков (с наивысшими кредитными рейтингами) со сроком погашения не более 3-х месяцев с даты покупки (в том числе, со сроком «по предъявлении»).

В соответствии с пунктом 16 подпунктом б) ПБУ 23/2011 в отчете о движении денежных средств отражаются свернуто косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

2.14. Отчет о финансовых результатах

Аналогичные по характеру факта хозяйственной деятельности статьи прочих доходов и расходов Общество отражает в Отчете о финансовых результатах «развёрнуто».

3. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

3.1 Изменения в учетной политики в 2024 году

У Общества не было существенных изменений в Учетной политике для целей РСБУ в 2024 году по сравнению с Учетной политикой Общества для целей РСБУ на 2023 год.

4. пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

4.1. Основные средства

Информация о движении основных средств представлена в следующей таблице, тыс.руб:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения

				НИЯ			НИЯ					НИЯ
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	520 0	за 202 4г.	724	(724)	-	(379)	- 268	197	-	-	-	345 (259)
	521 0	за 202 3г.	724	(205)	-	-	-	(519)	-	-	-	724 (724)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	520 1	за 202 4г.	724	(724)	-	(379)	- 268	197	-	-	-	345 (259)
	521 1	за 202 3г.	724	(205)	-	-	-	(519)	-	-	-	724 (724)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	522 0	за 202 4г.	99 632	(39 135)	26 713	-	-	(32 979)	-	-	-	126 345 (72 114)
	523 0	за 202 3г.	50 160	(13 534)	49 472	-	-	(25 601)	-	-	-	99 632 (39 135)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	522 1	за 202 4г.	99 632	(39 135)	26 713	-	-	(32 979)	-	-	-	126 345 (72 114)
	523 1	за 202 3г.	50 160	(13 534)	49 472	-	-	(25 601)	-	-	-	99 632 (39 135)

Авансы под покупку основных средств представлена в следующей таблице, тыс.руб.:

Наименование показателя	Период	первоначальная стоимость	Поступило	Выбыло	первоначальная стоимость
Авансы под покупку Основных средств	За 2024г	5 757	38 266	-36 657	7 366
	За 2023	0	6 885	-1 128	5 757

Информация о движении незавершенных капитальных вложений представлена в следующей таблице, тыс.руб.:

				Изменения за период
--	--	--	--	---------------------

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	На конец периода
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	-	27 471	(758)	(26 713)	-
	5250	за 2023г.	-	49 472	-	(49 472)	-
в том числе: Аппарат для приема и выдачи наборов с контейнерами для хранения образцов веществ и материаловLB01_68	5241	за 2024г.	-	1 000	-	(1 000)	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
Аппарат для приема и выдачи наборов с контейнерами для хранения образцов веществ и материаловLB01_69	5242	за 2024г.	-	1 000	-	(1 000)	-
	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-
Аппарат для приема и выдачи наборов с контейнерами для хранения образцов веществ и материаловLB01_70	5243	за 2024г.	-	1 000	-	(1 000)	-
	5253	за 2023г.	-	-	-	-	-
Аппарат для приема и выдачи наборов с контейнерами для хранения образцов веществ и материаловLB01_71	5244	за 2024г.	-	1 000	-	(1 000)	-
	5254	за 2023г.	-	-	-	-	-
Аппарат для приема и выдачи наборов с контейнерами для хранения образцов веществ и материаловLB01_72	5245	за 2024г.	-	1 000	-	(1 000)	-
	5255	за 2023г.	-	-	-	-	-
Аппарат для приема и выдачи наборов с контейнерами для хранения образцов веществ и материаловLB01_73	5246	за 2024г.	-	1 000	-	(1 000)	-
	5256	за 2023г.	-	-	-	-	-
Аппарат для приема и выдачи наборов с контейнерами для хранения образцов веществ и материаловLB01_74	5247	за 2024г.	-	1 000	-	(1 000)	-
	5257	за 2023г.	-	-	-	-	-
Аппарат для приема и выдачи наборов с контейнерами для хранения образцов веществ и материаловLB01_75	5248	за 2024г.	-	1 000	-	(1 000)	-
	5258	за 2023г.	-	-	-	-	-
Аппарат для приема и выдачи наборов с контейнерами для хранения образцов веществ и материаловLB01_76	5249	за 2024г.	-	1 000	-	(1 000)	-
	5259	за 2023г.	-	-	-	-	-
Аппарат для приема и выдачи наборов с контейнерами для хранения образцов веществ и материаловLB01_77		за 2024г.	-	1 000	-	(1 000)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Аппарат для приема и выдачи наборов с контейнерами для хранения образцов веществ и материаловLB01_78		за 2024г.	-	1 000	-	(1 000)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Лабогат НФПР.695259.001.01 СБ LB01_01 с.н. LB01-21-0081		за 2024г.	-	1 000	-	(1 000)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Лабогат НФПР.695259.001.01 СБ LB01_01 с.н. LB01-21-0082		за 2024г.	-	1 000	-	(1 000)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Лабогат НФПР.695259.001.01 СБ LB01_01 с.н. LB01-21-0085		за 2024г.	-	1 000	-	(1 000)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Лабогат НФПР.695259.001.01 СБ LB01_01 с.н. LB01-21-0088		за 2024г.	-	1 000	-	(1 000)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Лабогат НФПР.695259.001.01 СБ LB01_01 с.н. LB01-21-0090		за 2024г.	-	1 000	-	(1 000)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Лабогат НФПР.695259.001.01 СБ LB01_01 с.н. LB01-21-0091		за 2024г.	-	1 000	-	(1 000)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Лабогат НФПР.695259.001.01 СБ LB01_01 с.н. LB01-21-0087		за 2024г.	-	1 000	-	(1 000)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Лабогат НФПР.695259.001.01 СБ LB01_01		за 2024г.	-	1 000	-	(1 000)	-

с.н. LB01-21-0089	за 2023г.	-	-	-	-
Система штрихкодирования образцов "Labeller" LR35-22-0614	за 2024г.	-	417	-	(417)
	за 2023г.	-	-	-	-
Система штрихкодирования образцов "Labeller" _M	за 2024г.	-	700	-	(700)
	за 2023г.	-	-	-	-
Система штрихкодирования образцов "Labeller" _M	за 2024г.	-	455	(76)	(379)
	за 2023г.	-	-	-	-
Система штрихкодирования образцов "Labeller" _M	за 2024г.	-	455	(76)	(379)
	за 2023г.	-	-	-	-
Система штрихкодирования образцов "Labeller" _M	за 2024г.	-	455	(76)	(379)
	за 2023г.	-	-	-	-
Система штрихкодирования образцов "Labeller" _M	за 2024г.	-	455	(76)	(379)
	за 2023г.	-	-	-	-
Система штрихкодирования образцов "Labeller" _M	за 2024г.	-	455	(76)	(379)
	за 2023г.	-	-	-	-
Система штрихкодирования образцов "Labeller" _M	за 2024г.	-	455	(76)	(379)
	за 2023г.	-	-	-	-
Система штрихкодирования образцов "Labeller" _M	за 2024г.	-	455	(76)	(379)
	за 2023г.	-	-	-	-
Система штрихкодирования образцов "Labeller" _M	за 2024г.	-	455	(76)	(379)
	за 2023г.	-	-	-	-
Система штрихкодирования образцов "Labeller" _M	за 2024г.	-	455	(76)	(379)
	за 2023г.	-	-	-	-
Система штрихкодирования образцов "Labeller" LR35-22-0606	за 2024г.	-	417	-	(417)
	за 2023г.	-	-	-	-
Система штрихкодирования образцов "Labeller" LR35-22-0610	за 2024г.	-	417	-	(417)
	за 2023г.	-	-	-	-
Система штрихкодирования образцов "Labeller" LR35-22-0611	за 2024г.	-	417	-	(417)
	за 2023г.	-	-	-	-
Система штрихкодирования образцов "Labeller" LR35-22-0615	за 2024г.	-	417	-	(417)
	за 2023г.	-	-	-	-
Устройство автоматического штрихкодирования контейнеров, модель LX240, с.н. LR35-22-0590	за 2024г.	-	379	-	(379)
	за 2023г.	-	-	-	-
Устройство автоматического штрихкодирования контейнеров, модель LX240, с.н. LR35-22-0591	за 2024г.	-	379	-	(379)
	за 2023г.	-	-	-	-
Устройство автоматического штрихкодирования контейнеров, модель LX240, с.н. LR35-22-0592	за 2024г.	-	379	-	(379)
	за 2023г.	-	-	-	-
04-550 Система штрихкодирования образцов "Labeller" _M	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	600	-	(600)
04-551 Система штрихкодирования образцов "Labeller" _M	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	600	-	(600)
04-551 Система штрихкодирования образцов "Labeller" _M	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	600	-	(600)
Аппарат для приема и выдачи наборов с контейнерами для хранения образцов веществ и материалов LB01_31	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	1 000	-	(1 000)
Аппарат для приема и выдачи наборов с контейнерами для хранения образцов веществ и материалов LB01_33	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	728	-	(728)
Аппарат для приема и выдачи наборов с контейнерами для хранения образцов веществ и материалов LB01_34	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	864	-	(864)

Система штрихкодирования образцов "Labeller"_M	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	700	-	(700)
Система штрихкодирования образцов "Labeller"_M	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	700	-	(700)
Система штрихкодирования образцов "Labeller"_M	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	600	-	(600)
Система штрихкодирования образцов "Labeller"_M	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	600	-	(600)
Система штрихкодирования образцов "Labeller"_M	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	600	-	(600)
Система штрихкодирования образцов "Labeller"_M	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	600	-	(600)
Система штрихкодирования образцов "Labeller"_M	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	600	-	(600)
Система штрихкодирования образцов "Labeller"_M	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	600	-	(600)
Система штрихкодирования образцов "Labeller"_M	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	600	-	(600)
Система штрихкодирования образцов "Labeller"_M	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	600	-	(600)
Система штрихкодирования образцов "Labeller"_M	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	600	-	(600)
Система штрихкодирования образцов "Labeller"_M	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	600	-	(600)
Система штрихкодирования образцов "Labeller"_M	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	700	-	(700)
Система штрихкодирования образцов "Labeller"_M	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	700	-	(700)
Система штрихкодирования образцов "Labeller"_M	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	700	-	(700)
Система штрихкодирования образцов "Labeller"_M	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	700	-	(700)

Информация об ином использовании основных средств представлена в следующей таблице:

тыс. руб. (первоначальная стоимость)

Наименование показателя	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе (03сч)	125 745	98 232	50 160
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	x	x	x
Полученные в аренду основные – средства, числящиеся на балансе (ППА)	x	x	x
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом (001 сч)	x	x	x
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	x	x	x
объекты основных средств, учитываемые в составе доходных вложений в материальные ценности;	600	1 400	0

Основные средства, переведенные на консервацию	x	x	x
Основные средства переданные в залог	x	x	x
Иное использование основных средств	x	x	x

Общество не планирует долгосрочные активы к продаже.

В Обществе отсутствуют объекты основных средств, стоимость которых не погашается.

У Общества отсутствуют объекты основных средств, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами.

4.2 НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Информация о движении нематериальных активов Общества представлена в следующей таблице, тыс.руб:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы	5100	за 2024г.	60 340	(8 569)	-	-	-	(6 036)	-	-	-	60 340	(14 605)
активы - всего	5110	за 2023г.	60 340	(2 533)	-	-	-	(6 036)	-	-	-	60 340	(8 569)
в том числе:													
Прочие нематериальные активы	5101	за 2024г.	18	(6)	-	-	-	(2)	-	-	-	18	(8)
	5111	за 2023г.	18	(4)	-	-	-	(2)	-	-	-	18	(6)

Информация по группам и срокам полезного использования нематериальных активов Общества представлена ниже:

Группа НМА	Срок полезного использования, в мес.
Прочие нематериальные активы	121-360

У Общества не имеются нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью.

У Общества отсутствует информация о фактической (первоначальной) стоимости нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования, а также факторы, свидетельствующие о невозможности надежно определить срок полезного использования таких нематериальных активов, с выделением существенных факторов.

4.3 ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о движении финансовых вложений представлена в следующей таблице: тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная коррективировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррективировка
						первоначальная стоимость	накопленная коррективировка				
Долгосрчные - всего	530 1	за 2024 г.	-	-	298 250	-	-	-	-	298 250	-
	531 1	за 2023 г.	385 046	35 709	-	(385 046)	(61 070)	17 801	-	-	-
в том числе: ООО "Хеликс Норд-Вест" Договор займа № 5 от 12.07.21	530 2	за 2024 г.	-	-	28 250	-	-	-	-	28 250	-
	531 2	за 2023 г.	28 250	4 666	-	(28 250)	(9 236)	4 570	-	-	-
ООО "Хеликс Норд-Вест" Договор займа № 7 от 24.08.21	530 3	за 2024 г.	-	-	120 000	-	-	-	-	120 000	-
	531 3	за 2023 г.	120 000	9 077	-	(120 000)	(15 797)	6 720	-	-	-
ООО "Хеликс Норд-Вест" Договор займа № 8 от 01.10.21	530 4	за 2024 г.	-	-	150 000	-	-	-	-	150 000	-
	531 4	за 2023 г.	150 000	10 494	-	(150 000)	(18 894)	8 400	-	-	-
ООО "ЛАБОМАТИК С" договор займа 1 от 22.07.2020	-	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	за 2023 г.	37 050	8 692	-	(37 050)	(12 249)	3 557	-	-	-
ООО "ЛАБОМАТИК С" Договор займа № 3 от 25.03.2021	-	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	за 2023 г.	49 746	2 780	-	(49 746)	(4 894)	2 114	-	-	-
Краткосрочные - всего	530 5	за 2024 г.	385 046	61 070	-	298 250	(79 704)	18 644	-	86 796	-
	531 5	за 2023 г.	-	-	385 046	-	-	61 070	-	385 046	61 070
в том числе: ООО "ЛАБОМАТИК С" договор займа 1 от 22.07.2020	530 6	за 2024 г.	37 050	12 249	-	-	(15 213)	2 964	-	37 050	-
	531 6	за 2023 г.	-	-	37 050	-	-	12 249	-	37 050	12 249
ООО "ЛАБОМАТИК С" Договор займа № 3 от 25.03.2021	530 7	за 2024 г.	49 746	4 894	-	-	(6 656)	1 762	-	49 746	-
	531 7	за 2023 г.	-	-	49 746	-	-	4 894	-	49 746	4 894
ООО "Хеликс Норд-Вест" Договор займа № 5 от 12.07.21	530 8	за 2024 г.	28 250	9 236	-	28 250	(10 544)	1 318	-	-	-
	531 8	за 2023 г.	-	-	28 250	-	-	9 236	-	28 250	9 236

ООО "Хеликс Норд-Вест" Договор займа № 7 от 24.08.21	530 9	за 2024 г.	120 000	15 797	-	120 000	(21 397)	5 600	-	-	-
	531 9	за 2023 г.	-	-	120 000	-	-	15 797	-	120 000	15 797
ООО "Хеликс Норд-Вест" Договор займа № 8 от 01.10.21		за 2024 г.	150 000	18 894	-	150 000	(25 894)	7 000	-	-	-
		за 2023 г.	-	-	150 000	-	-	18 894	-	150 000	18 894
Финансовых вложений - итого	530 0	за 2024 г.	385 046	61 070	298 250	298 250	(79 704)	18 644	-	385 046	-
	531 0	за 2023 г.	385 046	35 709	385 046	(385 046)	(61 070)	78 871	-	385 046	61 070

4.4 МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов, а также о величине и движении резервов под снижение стоимости материальных ценностей (резерв под обесценение товаров) резерв под списание недостач, выявленных в ходе инвентаризации, представлена в следующей таблице:

Наименование показателя	Код	Период				поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)			
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		себе-стоимость	резерв под снижение стоимости			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	540 0	за 2024 г.	4 997	-	4 997	67 429	(71 281)	-	-	X	1 145	-	1 145
	542 0	за 2023 г.	10 863	-	10 863	92 467	(98 333)	-	-	X	4 997	-	4 997
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	540 1	за 2024 г.	393	-	393	2 600	(1 847)	-	-	-	1 145	-	1 145
	542 1	за 2023 г.	1 549	-	1 549	89 999	(91 155)	-	-	-	393	-	393
Готовая продукция	540 2	за 2024 г.	3 322	-	3 322	1 348	(4 670)	-	-	-	-	-	-
	542 2	за 2023 г.	1 483	-	1 483	2 367	(528)	-	-	-	3 322	-	3 322
Товары для перепродажи	540 3	за 2024 г.	1 283	-	1 283	32	(1 315)	-	-	-	-	-	-
	542 3	за 2023 г.	7 831	-	7 831	101	(6 650)	-	-	-	1 283	-	1 283
Товары и готовая продукция отгруженные	540 4	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	542 4	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	540 5	за 2024 г.	-	-	-	63 449	(63 449)	-	-	-	-	-	-
	542 5	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	540 6	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	542 6	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	540 7	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	542 7	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

У Общества отсутствуют запасы, находящиеся в залоге.

4.5 ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности, а также резервов по сомнительным долгам представлена в следующей таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	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	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ¹	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ²	Погашение	Списание на финансовый результат ³	Восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2023 год	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	За 2024 год	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2024 год	87 096	0	25 130	0	(3 183)	0	0	0	109 043	0
	За 2023 год	41 463	0	45 996		(364)		0	0	87 096	0
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2024 год	7 830	-	5 018	-	(1 140)		0	0	11 708	0
	За 2023 год	2 480	-	5 355	-	(6)		0	0	7 830	0
в том числе: Расчеты по авансам выданным	За 2024 год	8 492	-	3 216	-	(1 559)		0	0	10 149	
	За 2023 год	1 484	-	7 059	-	(51)	()		0	8 492	0
В том числе Прочая дебиторская задолженность	За 2024 год	70 774	0	16 896	0	(484)			0	87 186	0
	За 2023 год	37 499	()	33 582	0	(307)	()	()	0	70 774	0

¹ Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

² Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

³ Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Итого	За 2024 год	87 096	0	25 130	0	(3 183)	0	0	0	109 043	0
	За 2023 год	41 463	0	45 996		(364)		0	0	87 096	0

Информация о просроченной дебиторской задолженности представлена в следующей таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2024г.		На 31.12.2023г.		На 31.12.2022г.	
	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	х	х	х	х	х	х
в том числе: Расчеты с покупателями	0	0	0	х	0	х
Расчеты по авансам выданным	0	0	0	0	0	х
ИТОГО	0	0	0	0	0	х

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности представлена в следующей таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		Перевод из долго - в краткосрочную задолженность	
			В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁴	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁵	Погашение	Списание на финансовый результат ⁶		
Долгосрочная кредиторская задолженность – всего	За 2023 год	0	0	0	(0)	(0)	(0)	0
	За 2024 год	0	0	0	(0)	(0)	(0)	0
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	За 2023 год	68 648	99 695		(51 109)	()		117 235
	За 2024 год	117 235	18 374	0	(41 393)		0	94 218
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2023 год	14 876	61 296	-	(469)	()		75 703
	За 2024 год	75 703	17 840	-	(327)	()		93 216

⁴ Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

⁵ Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

⁶ Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

в том числе: Расчеты по авансам полученным	За 2023 год	50 319	25	-	(50 034)	()		311
	За 2024 год	311	55	-	(30)	()		336
в том числе: прочая кредиторская задолженность	За 2023 год	3 453	38 374		(606)			41 221
	За 2024 год	41 221	479		(41 036)			664
Итого	За 2023 год	68 648	99 695		(51 109)	()		117 235
	За 2024 год	117 235	18 374	0	(41 393)		0	94 218

У Общества отсутствует просроченная кредиторская задолженность.

4.6 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Информация о денежных средствах и денежных эквивалентах представлена в следующей таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.
В рублях, всего	33 680	1 938	27 857
в том числе: расчетный счет	96	912	8 514
Касса	0	16	6
Прочие специальные счета (депозиты сроком погашения до 3-х месяцев на момент размещения)	31 000	0	0
Переводы в пути	2 584	1 010	297
В иностранной валюте, всего:	x	x	19 040
в том числе на расчетном счете	x	x	19 040
в том числе на специальном счете	x	x	x
ИТОГО	33 680	1 938	27 857

4.7 УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2024 г., 31.12.2023 и 31.12.2022 составляет 11 тыс. рублей.

Информация об изменении уставного капитала представлена в следующей таблице

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
Всего	11
Увеличение уставного капитала	x

Единственный участник имеет 100 % в доли – ООО «Хеликс Норд-Вест»

4.8 РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

Резервный капитал в Обществе по состоянию на 31.12.2024, на 31.12.2023 г., на 31.12.2022 отсутствует.

4.9 ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ

Добавочный капитал Общества по состоянию на 31.12.2024 г., 31.12.2023 и 31.12.2022 отсутствует

4.10 ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ

В проверяемом периоде у Общества отсутствовали займы и кредиты полученные.

4.11 ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Информация о прочих оборотных активах по стр. 1260 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса сроком погашения до 12 мес. после отчетной даты представлена в следующей таблице:

тыс. руб.			
Наименование показателя	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
Прочие оборотные активы	98	0	0
Расходы на лицензирование (срок спис <12 мес)	98	0	0

5. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

5.1 ДОХОДЫ

Информация о выручке от продаж товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) представлена в следующей таблице:

Информация о выручке от продаж товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) представлена в следующей таблице:

тыс. руб.		
Наименование показателя	2024г.	2023г.
Выручка - всего	333 065	210 571
Выручка от оказания лабораторной диагностики, врачебных услуг	321 075	201 203
Аренда оборудования	11 809	9 217
Агентское вознаграждение	138	119
Прочие	43	32

Информация о прочих доходах представлена в следующей таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	2024г.	2023г.
Прочие доходы - всего	24 391	24 457
в том числе:		
Проценты к получению	24 125	22 747
Курсовые разницы	0	1 588
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	111	0
Прочие доходы	155	122

У Общества отсутствует выручка в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

У Общества отсутствуют Прочие доходы, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков.

5.2 РАСХОДЫ

Информация о себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена в следующей таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	2024г.	2023г.
Себестоимость продаж - всего	63 467	18
Оказание лабораторной диагностики, врачебных услуг	63 456	0
Прочие	11	18
Коммерческие расходы-всего	14	373
Транспортно-экспедиционные услуги	4	0
Прочие	10	373
Управленческие расходы	285 799	220 906
Амортизация	38 798	32 157
Аренда помещений	11 009	11 785
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	15	19
Оплата труда	7 377	9 687
Информационно-консультационные услуги	7 337	5 439
Страховые взносы	1 713	1 992
Расходные материалы	219 450	159 383

Прочие	10	444
--------	----	-----

Информация о прочих расходах по стр. 2350 ОФР представлена в следующей таблице:

Наименование показателя	2024г.	2023г.
Прочие затраты, в том числе:	7 089	4 376
Курсовые разницы	0	202
Проценты полученные	0	0
Услуги банка	101	314
Комиссия по эквайрингу (оператора)	4 575	3 595
Прочие расходы	2 413	265

Расходы, равные величине отчислений в связи с образованием в соответствии с правилами бухгалтерского учета резервов (предстоящих расходов, оценочных резервов и др.) представлены в следующей таблице

тыс. руб.

Наименование показателя	2024 г.	2023г.
Резерв по отпускам	1 005	618
Резерв по сомнительным долгам	0	0
Резервы под снижение стоимости товаров	0	0
Итого	1 005	618

У Общества отсутствуют Прочие расходы, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков.

5.3 РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ ОРГАНИЗАЦИЙ

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль по стр.2410 «Отчета о финансовых результатах») определена, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода. Текущая ставка налога на прибыль составляет 20%.

Показатели, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения в соответствии с ПБУ 18/02 представлены в таблице, тыс. руб.:

Информация по налогу на прибыль	Код строки ОФР	За 2024 год	За 2023 год
Прибыль до налогообложения, по бухгалтерскому учету	2300	1 087	9 355
Ставка налога на прибыль		20%	20%
Условный доход/расход по налогу на прибыль		(217)	(1 871)
Изменение отложенного налога на прибыль	2412	832	44
Постоянные разницы отчетного периода:		175	(5)
Текущий налог на прибыль	2411	(1 224)	(1 910)

Информация о постоянных и временных разницах, возникших в отчетном периоде и повлекших корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, представлена в следующей таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	2024 г.
Постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода в целях определения текущего налога на прибыль - всего	(175)
в том числе:	(175)
ПНО	
ПНА	x
и т.д.	x
Постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного дохода в целях определения текущего налога на прибыль - всего	x
в том числе:	x
(вид разниц)	
(вид разниц)	x
и т.д.	x
Временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода в целях определения текущего налога на прибыль - всего	832
в том числе:	914
ОНА	
ОНО	(82)
и т.д.	x
Временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного дохода в целях определения текущего налога на прибыль - всего	x
в том числе:	x
(вид разниц)	
(вид разниц)	x
и т.д.	x

У Общества нет постоянных и временных разниц, возникших в прошлых отчетных периодах, но повлекших корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода.

Информация об отложенных налоговых активах представлена в следующей таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец года
			Увеличение	Уменьшение		
				Всего	В т.ч. в связи с выбытием актива или вида обязательства	
Отложенные налоговые активы - всего	За 2024 год	46	1 246	(152)	0	1 200
	За 2023 год	25	37	(16)	0	46
в том числе: Оценочные обязательства и резервы	За 2024 год	9	9	(18)	0	0
	За 2023 год	25	0	(16)	0	9
в том числе: Расходы будущих периодов	За 2024 год	0	1 171	(0)	0	1 171
	За 2023 год	0	0	(0)	0	0
в том числе: Прочие	За 2024 год	37	66	(74)	0	29
	За 2023 год	0	37	(0)	0	37

Информация об отложенных налоговых активах не участвующих в расчете налога на прибыль отчетного периода представлена в следующей таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец года
			Увеличение	Уменьшение		
				Всего	В т.ч. в связи с выбытием актива или вида обязательства	
Отложенные налоговые активы - всего	За 2024 год	0	240	(0)	0	240
	За 2023 год	0	0	(0)	0	0
в том числе: Пересчет Отложенные налоговые обязательства по ставке 25%	За 2024 год	0	240	(0)	0	240
	За 2023 год	0	0	(0)	0	0

Информация об отложенных налоговых обязательствах представлена в следующей таблице:

тыс. руб.

Наименован ие показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец года
			Увеличение	Уменьшение		
				Всего	В т.ч. в связи с выбытием актива или вида обязательства	
Отложенные налоговые обязательс тва – всего	За 2024 год	0	103	(0)	0	103
	За 2023 год	23	0	(23)	0	0
в том числе: Оценочные обязательс тва и резервы	За 2024 год	0	103	(0)	0	103
	За 2023 год	0	0	(0)	0	0
в том числе: Кредиторск ая задолженно сть	За 2024 год	0	0	(0)	0	0
	За 2023 год	23	0	(23)	0	0

Информация об отложенных налоговых обязательствах не участвующих в расчете налога на прибыль отчетного периода представлена в следующей таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец года
			Увеличение	Уменьшение		
				Всего	В т.ч. в связи с выбытием актива или вида обязательства	
Отложенные налоговые обязательс тва - всего	За 2024 год	х	21	()	()	21
	За 2023 год	х	0	()	()	0
в том числе: Пересчет Отложенные налоговые обязательс тва по ставке 25%	За 2024 год	0	21	0	0	21
	За 2023 год	0	0	0	0	0

6. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ И ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТРОНАМИ

Контролирующий бенефициарный владелец: ООО «Хеликс Норд-Вест»

К связанным сторонам Общества относятся:

- юридические и физические лица, признаваемые аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации;

Характер отношений:

- дочерние предприятия и зависимые предприятия – контроль;

- прочие аффилированные лица – значительное влияние.

Информация о связанных сторонах представлена в таблице ниже:

№ п/п	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Характер отношений
Участники Общества		
1	ООО «Хеликс Норд-Вест»	Доля владения 100%,
Прочие связанные стороны		
1	ООО «НПФ «Хеликс»	Доля владения ООО «Хеликс Норд-вест» 35.3819 %
2	ООО «Хеликс-Мед»	Доля владения ООО «НПФ «Хеликс» 100 %
3	ООО «МедиЭл»	Доля владения ООО «НПФ «Хеликс» 100 %
4	ООО «БКТ»	Доля владения Андрейчука Ю.В. 50%
5	ООО «Хеликс Норд-Вест»	Доля владения Андрейчука Ю.В. и Горякиной Д.А. 50% и 50% соответственно
6	ООО «МЕДИНДЕКС»	Доля владения ООО «НПФ «Хеликс» 100 %
7	ООО «НЕЗАВИСИМАЯ МЕДИЦИНСКАЯ ЛАБОРАТОРИЯ»	Доля владения ООО «НПФ «Хеликс» 100 %
8	ООО «ХЕЛИКС-ВИТА»	Доля владения ООО «НПФ «Хеликс» 100 %
9	ООО «Хеликс 77»	Доля владения ООО «НПФ «Хеликс» 100 %
10	ООО «Хеликс-Центр»	Доля владения ООО «НПФ «Хеликс» 100 %
11	ООО "ХЕЛИКС-МОСКВА"	Доля владения ООО «НПФ «Хеликс» 100 %
12	ООО "Международная лаборатория Хеликс"	Доля владения ООО «НПФ «Хеликс» 100 %
13	ООО "Недвижимость-Восток"	Доля владения 99,99% ООО «НПФ» Хеликс» и на 0,01% ООО «МЛХ»
14	ООО «Смарт Медикал Солюшенс»	Доля владения Андрейчука Ю.В. и Горякиной Д.А. 50% и 50% соответственно
15	ООО "ХЕЛИКС-КРАСНОДАР"	Доля владения ООО «НПФ «Хеликс» 100 %
16	ООО "ХЕЛИКС-НОВОСИБИРСК"	Доля владения ООО «НПФ «Хеликс» 100 %
17	ООО "ХЕЛИКС-ЕКАТЕРИНБУРГ"	Доля владения ООО «НПФ «Хеликс» 100 %

Информация о проведенных в 2024г. операциях со связанными сторонами представлена в таблице:

Тыс. руб.

Наименование связной стороны	Объем незавершенных на начало отчетного периода операций, тыс. руб.		Обороты за период		Объем незавершенных на конец отчетного периода операций, тыс. руб.	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
БКГ ООО			350 000,00	450 000,00		100 000,00
Договор на бух.обслуживание			350 000,00	450 000,00		100 000,00
60			350 000,00	450 000,00		100 000,00
МЕДИЭЛ ООО			480 000,00	480 000,00		
Аренда Лабомата А-02/22			240 000,00	240 000,00		
62			240 000,00	240 000,00		
Аренда места под лабомат			240 000,00	240 000,00		
60			240 000,00	240 000,00		
НПФ ХЕЛИКС ООО		75 213 983,31	276 425 642,12	291 876 156,94		90 664 498,13
07/04/20 от 07.04.2020			144 837,00	144 837,00		
76			144 837,00	144 837,00		
Аренда лабомата А-06/22	90 000,00		630 000,00	720 000,00		
62	90 000,00		630 000,00	720 000,00		
Аренда места под лабомат		90 000,00	720 000,00	630 000,00		
60		90 000,00	720 000,00	630 000,00		
Аренда офиса МЕД 010724 от 01.07.24			134 200,00	186 300,00		52 100,00
60			134 200,00	186 300,00		52 100,00
Б/Н от 09.02.22	85 030,00		56 625,00	141 655,00		
62	85 030,00		56 625,00	141 655,00		
БН		51 390,00	51 390,00			
60		51 390,00	51 390,00			
Договор забора б/материала от 16.09.2021			30 000 000,00	30 000 000,00		
60			30 000 000,00	30 000 000,00		
Основной договор		75 247 623,31	243 028 055,02	258 392 829,84		90 612 398,13
60		75 247 623,31	243 028 055,02	258 392 829,84		90 612 398,13
По счету 26372 от 23.10.2024			1 660 535,10	1 660 535,10		
60			1 660 535,10	1 660 535,10		
СМАРТ МЕДИКАЛ СОЛЮШНС (СМС)		26 894,47	7 688 547,28	8 662 486,27		1 000 833,46
ДКП КП/29-2024 от 10.08.24			133 000,00	133 000,00		
62			133 000,00	133 000,00		
КП/90 от 09.02.22			7 485 273,64	8 485 273,64		1 000 000,00
60			7 485 273,64	8 485 273,64		1 000 000,00
Основной договор		26	70 273,64	44 212,63		833,46

		894,47				
60		26 894,47	70 273,64	44 212,63		833,46
Хеликс Норд-Вест	348 866 422,86		79 672 056,27	58 759 856,23	369 778 622,90	
А-01/22			420 000,00	420 000,00		
62			420 000,00	420 000,00		
Аренда места под лабомат			480 000,00	480 000,00		
60			480 000,00	480 000,00		
Договор аренды КТ	6 689 900,00		4 225 200,00	15 000,00	10 900 100,00	
62	6 689 900,00		4 225 200,00	15 000,00	10 900 100,00	
Договор займа № 5 от 12.07.21	37 485 673,41		12 136 006,80	10 554 006,77	39 067 673,44	
58	37 485 673,41		1 318 333,36	10 554 006,77	28 250 000,00	
76			10 817 673,44		10 817 673,44	
Договор займа № 7 от 24.08.21	135 796 602,83		28 116 602,85	21 396 602,84	142 516 602,84	
58	135 796 602,83		5 600 000,01	21 396 602,84	120 000 000,00	
76			22 516 602,84		22 516 602,84	
Договор займа № 8 от 01.10.21	168 894 246,62		34 294 246,62	25 894 246,62	177 294 246,62	
58	168 894 246,62		7 000 000,00	25 894 246,62	150 000 000,00	
76			27 294 246,62		27 294 246,62	
Хеликс-Вита			480 000,00	480 000,00		
Аренда Лабомата А-03/22			240 000,00	240 000,00		
62			240 000,00	240 000,00		
Основной договор			240 000,00	240 000,00		
60			240 000,00	240 000,00		
ХЕЛИКС-МЕД ООО		3 000,00	3 000,00			
Основной договор		3 000,00	3 000,00			
60		3 000,00	3 000,00			

Информация о денежных потоках со связными сторонами представлена в таблице :

Тыс. руб.

Контрагент,	
Статья движения денежных средств	Сумма, тыс. руб.
БКГ	350
Выплата	350
Бухгалтерские услуги (ГК)	350
НПФ ХЕЛИКС	244 464
Выплата	244 464
Поступление оборудования	1 661
За медицинские услуги	242 803
Смарт Медикал Солюшнс	7 352
Выплата	7 352
Оборудование	7 282
Расходные материалы	70
Хеликс Норд-Вест	15

Поступление	15
Аренда оборудования	15

Информация раскрыта отдельно для каждой из следующих групп связанных сторон:

- основного хозяйственного общества (товарищества);
- дочерних хозяйственных обществ;
- преобладающих (участвующих) хозяйственных обществ;
- зависимых хозяйственных обществ;
- участников совместной деятельности;
- основного управленческого персонала Общества, составляющей бухгалтерскую отчетность.
- других связанных сторон.

К ключевому управленческому персоналу относятся:

- Фаткина Лилия Дмитриевна – Генеральный директор;

7. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Информация об оценочных обязательствах представлена в таблице:

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	тыс. руб.	
					Остаток на конец периода	Ожидаемый срок погашения
Оценочные обязательства – Всего	617	1 075	(687)	()	1 005	0
в том числе: Резерв по отпускам	617	1 075	(687)	()	1 005	0

8. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2024 ГОДА

События после отчетной даты, способные оказать влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность общества за 2024 год, отсутствуют.

9. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ (ДЛЯ ОРГАНИЗАЦИЙ-ЭМИТЕНТОВ ПУБЛИЧНО РАЗМЕЩАЕМЫХ ЦЕННЫХ БУМАГ)

В 2024 году Общество не формирует отчетную информацию по сегментам.

10. УЧЕТ ДОГОВОРОВ СТРОИТЕЛЬНОГО ПОДРЯДА

В 2024 году Общество не осуществляла деятельность в качестве подрядчика (субподрядчика) по договорам строительного подряда.

11. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2024 году у Общества не было операций по прекращению деятельности.

12. ИНФОРМАЦИЯ ПО РЕОРГАНИЗАЦИИ ОБЩЕСТВА

В 2024 году у Общества не было операций по реорганизации Общества.

13. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В 2024 году Общества не предоставлялись субсидии и государственная помощь.

14. РАСХОДЫ НА НАУЧНО-ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЕ, ОПЫТНО- КОНСТРУКТОРСКИЕ И ТЕХНОЛОГИЧЕСКИЕ РАБОТЫ (НИОКР)

В течение 2024 года Общество не несло расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР).

15. ИНФОРМАЦИЯ О СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В течение 2024 года Общество не осуществляла совместную деятельность.

16. ИНФОРМАЦИЯ О ЗАТРАТАХ НА ОСВОЕНИЕ ПРИРОДНЫХ РЕСУРСОВ

В течение 2024 года Общество не осуществляла затрат на освоение природных ресурсов.

специалистов в области медицины.

Руководитель Общества: _____/___Фаткина Л.Д._____/

Главный бухгалтер _____/___Каликулина Е.А._____/

27.03.2025

