Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год ООО «ММЦ Профмедицина»

Оглавление

I. Общие сведения 4
1. Информация об Обществе 4
2. Операционная среда Общества 12
II. Учетная политика 12
1. Основа составления 12
2. Активы и обязательства в иностранных валютах 13
3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства 13
4. Нематериальные активы 13
5. Основные средства и аренда 15
6. Незавершенные вложения во внеоборотные активы 19
7. Финансовые вложения 19
8. Материально-производственные запасы 19
9. Расходы будущих периодов 20
10. Дебиторская задолженность 20
11. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств 21
12. Уставный и добавочный капитал 21
13. Займы полученные 21
14. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы 22
15. Целевое финансирование и расходы, связанные с деятельностью 22
в сфере обязательного медицинского страхования 22
16. Расчеты по налогу на прибыль 23
17. Признание доходов 23
18. Признание расходов 24
19. Инвентаризация 25
20. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности 25
21. Изменения в учетной политике 25
III. Раскрытие существенных показателей 26
1. Основные средства 26
2. Финансовые вложения 40
3. Прочие внеоборотные активы 41
4. Запасы 41
5. Дебиторская задолженность 43
6. Денежные средства и денежные эквиваленты 47
7. Прочие оборотные активы 47
8. Капитал и резервы 48
9. Займы полученные 48
10. Кредиторская задолженность 48

11. Налоги 51
12. Использование чистой прибыли 51
13. Целевое финансирование и расходы, связанные с деятельностью по обязательному медицинскому страхованию (далее - ОМС) 51
14. Обязательства по аренде 52
15. Выручка от продаж 53
16. Расходы по обычным видам деятельности 53
17. Затраты на приобретение (производство) и использование энергетических ресурсов 54
18. Прочие доходы и прочие расходы 54
19. Связанные стороны 55
20. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы 58
21. Риски хозяйственной деятельности 58
22. Изменение сопоставимых данных 60
23. События после отчетной даты 60
24. Непрерывность деятельности 60

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее-Пояснения к ББ и ОФР) являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Мой медицинский центр Профмедицина» (сокращенное наименование - ООО «ММЦ Профмедицина», далее также – «Общество») за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2024 года.

I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

С 2010 года основная деятельность Общества – оказание медицинских услуг населению и сторонним организациям.

10 февраля 2022 года решением единственного участника Общества приняты решения об изменении адреса Общества и о внесении соответствующих изменений в Устав (решение № 21 от 10.02.2022).

05 марта 2022 года в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись за государственным регистрационным номером 2227800650702 об изменении сведений об адресе (месте нахождения) Общества.

Адрес юридического лица: 194044, г. Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Сампсониевское, пр-к Финляндский, д. 4, литера А, помещ. 14-Н-878, 879, офис 331.

31 марта 2023 года в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись об изменении доли ООО «ММЦ» в уставном капитале Общества. На основании договора купли-продажи части доли в уставном капитале Общества от 24.03.2023, часть от принадлежащей ООО «ММЦ» доли в уставном капитале Общества в размере 40% от уставного капитала Общества номинальной стоимостью 4 000 (четыре тысячи) рублей 00 копеек передана в собственность Обществу с ограниченной ответственностью Страховая компания «Газпром страхование» (ООО СК «Газпром страхование»). Доля участия ООО «ММЦ» в уставном капитале Общества составила 60% номинальной стоимостью 6 000 (шесть тысяч) рублей 00 копеек.

10 апреля 2024 года в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись об изменении доли ООО «ММЦ» в уставном капитале Общества. На основании договора купли-продажи части доли в уставном капитале Общества от 28.03.2024, часть от принадлежащей ООО «ММЦ» доли в уставном капитале Общества в размере 1% от уставного капитала Общества номинальной стоимостью 100 (сто) рублей 00 копеек передана в собственность Обществу с ограниченной ответственностью Страховая компания «Газпром страхование» (ООО СК «Газпром страхование», ИНН 7702263726). Доля участия ООО «ММЦ» в уставном капитале Общества составила 59% номинальной стоимостью 5900 (пять тысяч девятьсот) рублей 00 копеек.

Информация о действующих лицензиях Общества:

1). ЛО-28-01-001741 от 15.07.2020 (действует бессрочно).

Наименование лицензируемого вида деятельности, на который выдана лицензия: Медицинская деятельность (за исключением указанной деятельности, осуществляемой медицинскими организациями и другими организациями, входящими в частную систему здравоохранения, на территории инновационного центра «Сколково»).

Наименование лицензирующего органа: Министерство здравоохранения Амурской области.

2). ЛО-47-01-002341 от 03.09.2020 (действует бессрочно).

Наименование лицензируемого вида деятельности, на который выдана лицензия: Медицинская деятельность (за исключением указанной деятельности, осуществляемой

медицинскими организациями и другими организациями, входящими в частную систему здравоохранения, на территории инновационного центра «Сколково»).

Наименование лицензирующего органа: Комитет по здравоохранению Ленинградской области.

3). ЛО-36-01-004205 от 04.09.2020 (действует бессрочно).

Наименование лицензируемого вида деятельности, на который выдана лицензия: Медицинская деятельность (за исключением указанной деятельности, осуществляемой медицинскими организациями и другими организациями, входящими в частную систему здравоохранения, на территории инновационного центра «Сколково»).

Наименование лицензирующего органа: Департамент здравоохранения Воронежской области.

4). ЛО-89-01-001317 от 06.11.2020 (действует бессрочно).

Наименование лицензируемого вида деятельности, на который выдана лицензия: Медицинская деятельность (за исключением указанной деятельности, осуществляемой медицинскими организациями и другими организациями, входящими в частную систему здравоохранения, на территории инновационного центра «Сколково»).

Наименование лицензирующего органа: Департамент здравоохранения Ямало-Ненецкого автономного округа.

5). ЛО-86-01-003693 от 13.11.2020 (действует бессрочно).

Наименование лицензируемого вида деятельности, на который выдана лицензия: Медицинская деятельность (за исключением указанной деятельности, осуществляемой медицинскими организациями и другими организациями, входящими в частную систему здравоохранения, на территории инновационного центра «Сколково»).

Наименование лицензирующего органа: Служба по контролю и надзору в сфере здравоохранения Ханты-Мансийского автономного округа-Югры.

6). ЛО-52-01-007017 от 09.12.2020 (действует бессрочно).

Наименование лицензируемого вида деятельности, на который выдана лицензия: Медицинская деятельность (за исключением указанной деятельности, осуществляемой медицинскими организациями и другими организациями, входящими в частную систему здравоохранения, на территории инновационного центра «Сколково»).

Наименование лицензирующего органа: Министерство здравоохранения Нижегородской области.

7). ЛО-69-01-002601 от 12.02.2021 (действует бессрочно).

Наименование лицензируемого вида деятельности, на который выдана лицензия: Медицинская деятельность (за исключением указанной деятельности, осуществляемой медицинскими организациями и другими организациями, входящими в частную систему здравоохранения, на территории инновационного центра «Сколково»).

Наименование лицензирующего органа: Министерство здравоохранения Тверской области.

8). ЛО-71-01-002305 от 11.11.2020 (действует бессрочно).

Наименование лицензируемого вида деятельности, на который выдана лицензия: Медицинская деятельность (за исключением указанной деятельности, осуществляемой медицинскими организациями и другими организациями, входящими в частную систему здравоохранения, на территории инновационного центра «Сколково»).

Наименование лицензирующего органа: Министерство здравоохранения Тульской области.

9). ЛО-72-01-003419 от 31.07.2020 (действует бессрочно).

Наименование лицензируемого вида деятельности, на который выдана лицензия: Медицинская деятельность (за исключением указанной деятельности, осуществляемой медицинскими организациями и другими организациями, входящими в частную систему здравоохранения, на территории инновационного центра «Сколково»).

Наименование лицензирующего органа: Департамент здравоохранения Тюменской области.

10). Л017-01145-83/00633961 от 27.12.2022 (действует бессрочно).

Наименование лицензируемого вида деятельности, на который выдана лицензия: Оборот наркотических средств, психотропных веществ и их прекурсоров, культивирование наркосодержащих растений.

Наименование лицензирующего органа: Департамент здравоохранения Ямало-Ненецкого автономного округа.

11). Л042-01019-24/00652823 от 24.05.2023 (действует бессрочно).

Наименование лицензируемого вида деятельности, на который выдана лицензия: Лицензирование фармацевтической деятельности.

Наименование лицензирующего органа: Министерство здравоохранения Красноярского края.

12). Л041-01148-78/00364004 от 23.12.2020 (действует бессрочно).

Наименование лицензируемого вида деятельности, на который выдана лицензия: Лицензирование медицинской деятельности (за исключением указанной деятельности, осуществляемой медицинскими организациями и другими организациями, входящими в частную систему здравоохранения, на территории инновационного центра «Сколково»).

Наименование лицензирующего органа: Комитет по здравоохранению Санкт-Петербурга.

С 01 октября 2022 года функции единоличного исполнительного органа Общества осуществляет управляющая организация - Общество с ограниченной ответственностью «Мой медицинский центр» (сокращенное наименование - ООО «ММЦ»), в лице генерального директора Хабалаевой Инги Анзориевны, действующего на основании решения единственного участника Общества № 24/2022 от 30 сентября 2022 года, договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа № ММЦ-ПМ-01-10 от 01 октября 2022 года и Устава.

На основании протокола общего собрания учредителей Общества с ограниченной ответственностью «МЦ «СОГАЗ-НК» (сокращенное наименование – ООО «МЦ «СОГАЗ-НК») от 14 декабря 2017 года и договора об учреждении ООО «МЦ «СОГАЗ-НК» от 05 декабря 2017 года было учреждено Общество с ограниченной ответственностью «МЦ «СОГАЗ-НК». Доля Общества в уставном капитале ООО «МЦ «СОГАЗ-НК» составляет 51%.

На внеочередном заседании Общего собрания участников ООО «МЦ «СОГАЗ-НК» принято решение о добровольной ликвидации ООО «МЦ «СОГАЗ-НК», ликвидатором назначена Г.В. Разбитскова (протокол внеочередного заседания Общего собрания участников ООО «МЦ «СОГАЗ-НК» № 01/2022 от 05 декабря 2022 года).

В ЕГРЮЛ внесена запись 14 декабря 2022 года о принятии юридическим лицом решения о ликвидации и формировании ликвидационной комиссии юридического лица, назначении ликвидатора.

05 июля 2023 года в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о ликвидации юридического лица – ООО «МЦ «СОГАЗ-НК» за государственным регистрационным номером 2231600697359.

На основании договора купли-продажи доли в уставном капитале Общества с ограниченной ответственностью «Медицинская компания «Спасение» (сокращенное наименование ООО «МК «Спасение») от 27 декабря 2017 года, заключенного между ООО «МК «Спасение» (Продавец) и ООО «ММЦ Профмедицина» (прежнее наименование ООО «СОГАЗ» ПРОФМЕДИЦИНА»), Общество приобрело долю в размере 99,99 % от уставного капитала ООО «МК «Спасение» номинальной стоимостью

0,01% доли в уставном капитале ООО «МК «Спасение» номинальной стоимостью 10 (десять) рублей принадлежит физическому лицу - Разбитсковой Галине Валерьевне.

08 июля 2019 года ООО «МК «Спасение» переименовано в ООО «СОГАЗ» Профмедицина-НК» на основании решения органов управления ООО «МК Спасение» (протокол ВОСУ № 2 от 08 июля 2019 года).

08 ноября 2022 года ООО «СОГАЗ» Профмедицина-НК» переименовано в ООО «ММЦ Профмедицина-НК» на основании решения органов управления (протокол ВОСУ № 2/2022 от 08 ноября 2022 года) номинальной стоимостью 99 990 (девяносто девять тысяч девятьсот девяносто) рублей 00 копеек.

С 01 марта 2023 года ведение бухгалтерского учета Общества по договору об оказании услуг по ведению бухгалтерского учета № ММЦ-УФ-5-05-2023 возложено на ООО «ММЦ».

Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1С: Бухгалтерия Предприятия КОРП.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации в случаях, когда проведение инвентаризации обязательно, и в порядке, определенном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13 июня 1995 года № 49.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2024 года составила 671 человек (на 31 декабря 2023 года - 665 человек, на 31 декабря 2022 года - 626 человек).

По состоянию на 31 декабря 2024 года Обществом зарегистрированы следующие обособленные подразделения:

Обособленные подразделения Общества

Наименование	Местонахождение	Дата открытия
ОП «ООО «ММЦ ПРОФМЕДИЦИНА» КОЛПИНО»	196650, Санкт-Петербург г, город Колпино вн.тер.г., г Колпино, ул Финляндская, д. 13, литера ВМ	14.04.2014
ОП «ООО «ММЦ ПРОФМЕДИЦИНА» КИРОВСКИЙ ЗАВОД»	198097, Россия, Санкт-Петербург г, муниципальный округ Нарвский округ вн.тер.г., пр-кт Стачек, д. 47, литера Е	28.01.2016
ОП «ООО «ММЦ ПРОФМЕДИЦИНА» ТОБОЛЬСК»	626158, Россия, Тюменская обл, город Тобольск г.о., г Тобольск, мкр 9, д. 1Б	16.05.2018
ОП «ООО «ММЦ ПРОФМЕДИЦИНА» НИЖНЕВАРТОВСК»	628606, Россия, Ханты-Мансийский Автономный округ – Югра АО, Нижневартовск г.о., г Нижневартовск, ул Омская, зд. 1	05.07.2018
ОП «ООО «ММЦ ПРОФМЕДИЦИНА» НЯГАНЬ»	Россия, Ханты-Мансийский Автономный округ – Югра АО, Нягань г.о., г.Нягань, тер. а/д г. Нягань – пгт. Талинка, км 29-й, стр. 39	05.09.2018
ОП «ООО «ММЦ ПРОФМЕДИЦИНА» ПЫТЬ-ЯХ»	628386, Россия, Ханты-Мансийский Автономный округ – Югра АО, Пять –Ях г.о., г Пыть-Ях, мкр. 7 Газовиков, зд. 7а	05.09.2018
ОП ООО «ММЦ Профмедицина» Ноябрьск»	Россия, Ямало-Ненецкий АО Пуровский район м.о., мр. Вынгапуровское	05.09.2018
ОП «ООО «ММЦ ПРОФМЕДИЦИНА» ПЕРМЬ»	614500, Россия, Пермский край, Пермский г.о., г Пермь, ул Промышленная,д. 98	16.09.2018

ОП «ММЦ Профмедицина» Губкинский»	Россия, Ямало-Ненецкий АО, город Губкинский г.о., г Губкинский	05.09.2018
ОП «ООО «ММЦ ПРОФМЕДИЦИНА» МОСКВА»	123112, Россия, Москва г, муниципальный округ Пресненский вн.тер.г., наб Пресненская, д. 4. стр. 2	01.12.2018
ОП «ООО «ММЦ ПРОФМЕДИЦИНА» ДЗЕРЖИНСК»	606000, Россия, Нижегородская обл, город Дзержинск г.о., г Дзержинск, ш Автозаводское, д.65, к. 3	03.12.2018
ОП «ООО «ММЦ ПРОФМЕДИЦИНА» ВОРОНЕЖ»	394014, Россия, Воронежская обл, город Воронеж г.о., г Воронеж, пр-кт Ленинский, д.2	03.12.2018
ОП «ООО «ММЦ ПРОФМЕДИЦИНА» ТВЕРЬ»	170100, Россия, Тверская область, город Тверь г.о., г Тверь, пл Гагарина, д. 1	01.11.2019
ОП «ООО «ММЦ ПРОФМЕДИЦИНА» ТОМСК»	634067, Россия, Томская обл, город Томск г.о., г Томск, тракт Кузовлевский, д.2, стр. 208	01.11.2019
ОП «ООО «ММЦ ПРОФМЕДИЦИНА» КРАСНОЯРСК»	660004, Россия, Красноярский край, город Красноярск г.о., г Красноярск, пер Каучуковый, зд.6/30	01.11.2019
ОП «ООО «ММЦ ПРОФМЕДИЦИНА» БЛАГОВЕЩЕНСК»	453430, Россия, Башкортостан Респ., Благовещенский м.р-н, город Благовещенск г.п., г Благовещенск, ул Социалистическая, д. 71, 812	01.11.2019
ОП «ООО «ММЦ ПРОФМЕДИЦИНА» КСТОВО»	607650, Россия, Нижегородская обл, Кстовский м.о., г Кстово, р-н Промышленный, пр-д.4-й, д. 2	01.11.2019
ОП ООО «ММЦ Профмедицина» Гидроторф»	606425, Россия, Нижегородская обл, Балахнинский м.о., рп Гидроторф, ул Административная	01.11.2019
ОП ООО «ММЦ Профмедицина» Новокуйбышевск»	446201, РОССИЯ, Самарская обл, Новокуйбышевск г, Железнодорожный проезд, 1	01.11.2019
ОП «ООО «ММЦ ПРОФМЕДИЦИНА» КУРСК»	305026, Россия, Курская обл, город Курск г.о., г Курск, ул Объездная, д. 10	01.11.2019
ОП ООО «ММЦ Пофмедицина» Муравленко»	Россия, Ямало-Ненецкий АО, Пуровский район м.о., мр. Сутормнское	28.12.2020
ОП «ООО «ММЦ ПРОФМЕДИЦИНА» ИНТЕР РАО СУВОРОВ»	301430, Россия, Тульская обл, Суворовский м.р-н, город Суворов г.п., г Суворов, ул Островского, д. 1а	15.09.2020
ОП «ООО «ММЦ ПРОФМЕДИЦИНА» ТРАНСНЕФТЬ ПОРТ ПРИМОРСК»	188910, Россия, Ленинградская обл, Выборгский м.р-н, Приморское г.п., тер.Приморская, проезд Портовый, д. 7	01.08.2021

ОП ООО «ММЦ Профмедицина» Лескинский»	647235, Россия, Красноярский край, Таймырский Долгано-Ненецкий м.р-н, Караул с.п., п Воронцово	01.08.2021
ОП «ООО «ММЦ ПРОФМЕДИЦИНА» КЕМЕРОВО»	650036, Россия, Кемеровская область – Кузбасс обл, Кемеровский г.о., г Кемерово, ул Мирная, зд. 2	15.08.2021
ОП «ООО «ММЦ ПРОФМЕДИЦИНА» ОМСК»	644099, Россия, Омская обл, город Омск г.о.,г Омск, ул Фрунзе, д. 54	15.08.2021
ОП ООО «ММЦ Профмедицина» ЯМАЛ-СПГ»	Россия, Ямало-Ненецкий АО, Ямальский м.р-н, п Сабетта	03.09.2021
ОП ООО «ММЦ Профмедицина» Чаяндинское НГКМ»	678144, Россия, Саха (Якутия) Респ, Ленский м.р-н, Межселенные территории Ленского муниципального района межсел.тер., месторожд. Чаяндинское нефтегазоконденсатное, стр.94	01.12.2021
ОП ООО «ММЦ Профмедицина» Почтамская»	190121, Россия, Санкт-Петербург г, муниципальный округ Адмиралтейский округ вн.тер.г., ул Почтамтская, д.3-5, литера А	01.01.2022
ОП «ООО «ММЦ ПРОФМЕДИЦИНА» ОЛИМПИАДИНСКИЙ ГОК»	663282, Россия, Красноярский край, Северо-Енисейский м.р-н, тер Промышленный район Еруда тер., зд. 1/88	01.02.2022
ОП «ООО «ММЦ ПРОФМЕДИЦИНА» НАУЧНЫЙ Г. МОСКВА»	117246, Россия, Москва г, муниципальный округ Черемушки вн.тер.г., проезд Научный, д. 17	14.02.2022
ООО «ПРОФМЕДИЦИНА» ОП Амурский ГХК»	Россия, Амурская обл, Свободненский м.р-н, Желтояросвский сельсовет с.п., с Черниговка, зд. 60	03.10.2022
ООО «ММЦ Профмедицина» Акрилат»	606000, Россия, Нижегородская обл, город Дзержинск г.о., г Дзержинск, ш Автозаводское, д. 103, к. 1	22.10.2022
ОП ООО «ММЦ Профмедицина» Казаньоргсинтез (КОС)»	420051, Россия, Татарстан Респ, город Казань г.о., г Казань, ул Беломорская, д. 101	19.12.2022
ОП ООО «ММЦ Профмедицина» МАГЕЛЛАН»	625048, Россия, Тюменская обл, город Тюмень г.о., г Тюмень, ул 50 лет Октября, д. 14	23.12.2022

ООО «ММЦ ПРОФМЕДИЦИНА» УСТЬ-ЛУГА ПОРТЭНЕРГО»	188472, Россия, Ленинградская обл, Кингисеппский м.р-н, Усть-Лужское с.п.,тер. Морской торговый порт Усть-Луга Южный район, кв-л КСУГ № 3.2	01.12.2022
ОП ООО «ММЦ Профмедицина» Наталкинский ГОК	686070, Россия, Магаданская обл, Тенькинский м.о., п Омчак, ул Новая, зд. 35 к. 7	01.02.2023
ОП ООО «ММЦ Профмедицина» Вернинский ГОК»	Россия, Иркутская обл, Бодайбинский м.р-н, Кропоткинское г.п., тер. Бодайбинское участковое лесничество, тер Артемовская дача, стр. 1	24.02.2023
ОП ООО «ММЦ Профмедицина» Сухой Лог»	666904, Россия, Иркутская обл, Бодайбинский м.р-н, Бодайбинское г.п., г Бодайбо, ул Мира, зд. 4	24.02.2023
«ОП ООО «ММЦ Профмедицина» «Олимпиадинский ГОК» Зравпункт №2»	663282, Красноярский край, Северо-Енисейский м.р-н, тер Промышленный район Еруда, зд. 1/13	16.03.2023
«ОП ООО «ММЦ Профмедицина» «Олимпиадинский ГОК» Медицинский кабинет «ЗИФ-4»	663282, Красноярский край, Северо-Енисейский м.р-н, тер. Промышленный район Благодатное, зд. 9П	16.03.2023
«ОП ООО «ММЦ Профмедицина» «Олимпиадинский ГОК» Зравпункт № 3»	663282, Россия, Красноярский край, Северо-Енисейский м.р-н, тер. Промышленный район Благодатное, зд.1/1	16.03.2023
ОП ООО «ММЦ ПРОФМЕДИЦИНА» УСТЬ-ЛУГА (СС7)	Россия, Ленинградская обл, Кингисеппский м.р-н, Усть-Лужское с.п., тер Усть-Лужское участковое лесничество, земельный участок 15163	09.03.2023
ОП ООО «ММЦ Профмедицина» Краснознаменная Оренбург	460024, Россия, Оренбургская обл, город Оренбург г.о., г Оренбург, ул Краснознаменная, д. 56/1	01.04.2023
ОП ООО «ММЦ ПРОФМЕДИЦИНА» НОВЫЙ УРЕНГОЙ	Россия, Ямало-Ненецкий АО, Пуровский район м.о., тер. ПСП Уренгой-Пур-Пэ ЗПКТ	13.09.2023
ОП ООО «ММЦ Профмедицина» Казаньоргсинтез (КОС-1)»	420051, Россия, Татарстан Респ, город Казань г.о., г Казань, ул Беломорская, д. 101, к.804	19.12.2023

ОП ООО «ММЦ Профмедицина» Казаньоргсинтез (КОС-2)»	420051, Россия, Татарстан Респ, город Казань г.о., г Казань, ул Беломорская, д. 101, к. 19	19.12.2023
ОП ООО «ММЦ Профмедицина» Алдан»	678940, Россия, Саха (Якутия) Респ, Алданский м.р-н, поселок Нижний Куранах г.п., п Нижний Куранах, ул Строительная, д. 14	11.03.2024
ОП ООО «ММЦ Профмедицина» Виленский	191014, Россия, Санкт-Петербург г, муниципальный округ Смольнинское вн.тер.г., пер Виленский, д. 14, литера А, пом.1-Н(пом.27-32)	18.03.2024
ОП ООО «ММЦ Профмедицина» Мойка	190068, Россия, Санкт-Петербург г, муниципальный округ Адмиралтейский округ вн.тер.г., наб Реки Мойки, д. 74, литера А, пом.1-Н (пом. 86-89, 109, 117)	18.03.2024
ОП ООО «ММЦ Профмедицина» Дегтярный	191144, Россия, Санкт-Петербург г, муниципальный округ Смольнинское вн.тер.г., пер Дегтярный, д. 11, литера Б. пом.1-Н (часть пом. 211)	18.03.2024
ОП ООО «ММЦ Профмедицина» Газпром нефть Шельф	191186. Россия, Санкт-Петербург г, муниципальный округ Дворцовый округ вн.тер.г., пр-кт Невский, д. 38/4, литера А, пом.2-Н (пом. 129, 130, 132-134)	05.04.2025
ОП ООО «ММЦ Профмедицина» Лесосибирск»	662544, Россия, Красноярский край, город Лесосибирск г.о., г Лесосибирск, ул Южный промышленный узел, д. 12/61, стр. 1	17.04.2024
ОП ООО «ММЦ Профмедицина» Научный	117246, Россия, Москва г, муниципальный округ Черемушки вн.тер.г., проезд Научный, д. 17	17.04.2024
ОП ООО «ММЦ Профмедицина» Почтамтская	190121, Россия, Санкт-Петербург г, муниципальный округ Адмиралтейский округ вн.тер.г., ул Почтамтская, д. 3-5, литера А, пом. 1-Н (ч.п.123, ч.п. 124, пом. 166, 173, 174)	17.04.2024

ОП ООО «ММЦ ПРОФМЕДИЦИНА» БРЯНКА»	663291, Россия, Красноярский край, Северо-Енисейский м.р-н., п Брянка, ул Транспортная, з/у 2Б	25.04.2024
ОП ООО «ММЦ ПРОФМЕДИЦИНА» О. КОНЕВЕЦ	188750, Россия, Ленинградская обл, Приозерский м.р-н, Громовское с.п., ост-в Коневец	08.07.2024

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подписана генеральным директором Общества с ограниченной ответственностью «Мой медицинский центр» - управляющей организацией Общества с ограниченной ответственностью «Мой медицинский центр Профмедицина», Хабалаевой Ингой Анзориевной, действующим на основании решения единственного участника ООО «ММЦ Профмедицина» № 24/2022 от 30 сентября 2022 года, договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа № ММЦ-ПМ-01-10 от 01 октября 2022 года и Устава.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

Данная Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из допущения о том, что Общество осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем. У Общества отсутствуют намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

2. Операционная среда Общества

Экономика Российской Федерации особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться, подвержены частым изменениям и допускают возможность разных толкований, которые в совокупности с другими нюансами правовой и фискальных систем создают дополнительную нагрузку для предприятий.

Сохраняющаяся политическая ситуация в регионе, а также продолжающееся действие международных санкций в отношении большинства российских компаний и граждан оказывают влияние на российскую экономику. Ситуация на финансовых рынках остается нестабильной.

Данная экономическая среда оказывает несущественное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Тем не менее Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, а текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного

приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 № 34н, Приказа Министерства финансов Российской Федерации от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организации» и Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.07.1999 № 43н., и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, Федеральных стандартов бухгалтерского учета и Положений по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, нематериальных активов, активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение), а также оценочные обязательства.

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, устанавливаемый ЦБ Российской Федерации, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость средств на банковских счетах, денежных и платежных документов, выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курсы валют составили: 101,6797 руб. за 1 доллар США на 31 декабря 2024 года (на 31 декабря 2023 года - 89,6883 руб., 31 декабря 2022 года - 70,3375 руб.); 106,1028 руб. за 1 евро на 31 декабря 2024 года (на 31 декабря 2023 года - 99,1919 руб., на 31 декабря 2022 года - 75,6553 руб.).

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

4. Нематериальные активы

Учет НМА ведется в соответствии с правилами, установленными ФСБУ 14/2022 с использованием счета 04 «Нематериальные активы».

Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии ФСБУ 26/2020 с использованием счета 08-05 «Приобретение нематериальных активов».

Для целей бухгалтерского учета объектом НМА считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- не имеет материально-вещественной формы;
- предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;

- предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана), на получение которых организация имеет право (в частности, в отношении такого актива у организации при его приобретении (создании) возникли исключительные права, права в соответствии с лицензионными договорами либо иными документами, подтверждающими существование права на такой актив) и доступ иных лиц к которым организация способна ограничить;

может быть выделен (идентифицирован) из других активов или отделен от них.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

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. 4 ФСБУ 14/2022 для признания в качестве НМА, их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной на дату принятия их к бухгалтерскому учету:

- приобретенные за плату – по сумме фактических расходов на приобретение и дополнительных расходов на доведение их до состояния, пригодного к использованию в запланированных целях, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ);
- созданные самой Компанией – по сумме фактических расходов на создание;
- полученные по договору дарения (безвозмездно) – по рыночной стоимости на дату принятия к бухгалтерскому учету;
- полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами – по стоимости товаров (ценностей), переданных или подлежащих передаче Компанией.

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

Для целей бухгалтерского учета НМА классифицируются по видам:

- произведения науки, литературы и искусства;
- программы для электронных вычислительных машин;
- базы данных;
- изобретения;
- полезные модели;
- промышленные образцы;
- секреты производства (ноу-хау);
- селекционные достижения;
- лицензии и разрешения.

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости нематериальных активов и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока их полезного использования.

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект. При этом инвентарным объектом нематериальных активов считается совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации, лицензии и т.п. Основным признаком, по которому один инвентарный объект идентифицируется от другого, служит выполнение им самостоятельной функции в производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг либо использовании для управленческих нужд.

Срок полезного использования определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету исходя из:

- срока действия патента, свидетельства и других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности согласно законодательству РФ;
- ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого предполагается получение экономических выгод (дохода);
- срока использования объекта, указанного в первичных документах контрагента.

В бухгалтерской отчетности нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время использования.

Срок полезного использования нематериальных активов и способ определения их амортизации ежегодно проверяются Обществом на необходимость уточнения.

5. Основные средства и аренда

Учет основных средств с 01 января 2022 года ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом МФ РФ от 17.09.2020 № 204н, на счетах 01 «Основные средства», 08 «Вложения во внеоборотные активы». Переход на применение стандарта осуществлен альтернативным способом.

Основными средствами признаются объекты имеющие материально-вещественную форму, предназначенные для использования при реализации товаров, производстве работ, оказании услуг, либо в административных целях, а также в случаях, предусмотренных санитарно-гигиеническими, технико-эксплуатационными и другими специальными техническими нормами, в течение более чем 12 месяцев, первоначальной стоимостью за инвентарный объект более 100 000 рублей, перепродажа которых не планируется, а также при условии, что объект способен приносить экономические выгоды в будущем.

Активы стоимостью не более 100 000 рублей, в отношении которых выполняются условия принятия к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, за исключением активов, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земля, объекты природопользования и т.д.), относятся на расходы по обычной деятельности в момент осуществления. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав основных средств, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учёту по сумме фактических затрат на их приобретение, сооружение и изготовление и доставку, включая хранение, страхование в период хранения, погрузку-разгрузку и монтаж. После признания основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент, завершения таких капитальных вложений.

Для каждого объекта основного средства при его признании в бухгалтерском учете определяется его ликвидационная стоимость, равная сумме, возможной к получению на текущий момент от его выбытия (включая стоимость оставшихся от выбытия материальных ценностей), за вычетом ожидаемых затрат на выбытие. Общество сможет признать ликвидационную стоимость объекта несущественной в случае, если ее размер составляет менее 10% от первоначальной стоимости.

Объекты, стоимость которых по договору с поставщиком не превышает 100 000 руб. за единицу, но требующие дополнительных затрат на приобретение (доставка до конечного местоположения, доведение до состояния готовности к эксплуатации, услуги посредников и т.п.) в таком объеме, что их первоначальная стоимость, как ожидается, превысит 100 000 руб., квалифицируются как внеоборотные активы и отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в общем порядке в составе незавершенных вложений в основные средства.

В составе основных средств отражены машины, оборудование, транспортные средства, офисное оборудование, производственный и хозяйственный инвентарь и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Амортизация по всем видам основных средств начисляется линейным способом.

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из предполагаемого срока их использования, условий эксплуатации, ограничений использования, технической документации.

Принятые Обществом сроки полезного использования
по группам основных средств

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Неотделимые улучшения и Сооружения	7-10
Машины и оборудование (кроме офисного)	2-10
Транспортные средства	5
Офисное оборудование	2-10
Производственный и хозяйственный инвентарь	3-10
Другие виды основных средств	5-7

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее - элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств, которая проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости Общество принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации.

Общество проводит проверку объектов основных средств на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности информации об объектах бухгалтерского учета, возникающих при получении (предоставлении) за плату во временное пользование имущества, производится в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Общество применяет альтернативный порядок первого применения, установленный п. 50 ФСБУ 25/2018. Отражение права пользования активов и обязательств по аренде производится на дату, предшествующую дате первого применения ФСБУ 25/2018, без пересчета сравнительных данных (т.е. входящие данные баланса на 01 января 2022 года не соответствуют исходящим данным баланса на 31 декабря 2021 года).

Договор аренды признается таковым, если для данного договора единовременно выполняются следующие условия:

- арендодатель предоставляет арендатору предмет аренды на определенный срок;
- предмет аренды идентифицируется (предмет аренды определен в договоре аренды, и этим договором не предусмотрено право арендодателя по своему усмотрению заменить предмет аренды в любой момент в течение срока аренды). В случае, когда в договоре аренды предмет аренды не определен, как инвентарный объект и договором предусмотрено право арендодателя заменить предмет аренды, в этом случае право пользования активом не признается.
- арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования предмета аренды в течение срока аренды;
- арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками предмета аренды.

Срок аренды учитывает право арендатора на продление/расторжение договора, если имеется достаточная уверенность в том, что арендатор исполнит право на продление (не исполнит право на расторжение).

Наличие достаточной уверенности является более высоким уровнем вероятности исполнения, чем просто намерения или ожидания арендатора. При оценке достаточной уверенности арендатор учитывает все уместные факты и обстоятельства, которые приводят к возникновению у арендатора экономического стимула для исполнения права на продление аренды или неисполнения права на прекращение аренды.

Наличие одностороннего права арендодателя на продление периода аренды или одностороннего права отказаться от прекращения договора аренды игнорируется при анализе срока аренды. Следовательно, если обоюдное право арендатора и арендодателя на расторжение договора отсутствует, срок аренды оценивается Обществом с учетом экономических стимулов, которые могут повлиять на решение Общества воспользоваться данным правом, и информации, имеющейся на дату первоначального признания обязательства по аренде. В таком случае срок аренды - наименьший из периода, в течение которого арендатор планирует использовать объект аренды, и периода, в течение которого арендатор может гарантировать пролонгацию договора аренды.

В отсутствии иной информации, период, в течение которого Общество планирует использовать объект аренды, ограничен разумным прогнозным периодом - 5 лет по офисным помещениям и 3 года по помещениям для оказания медуслуг на территории заказчика в рамках реализации конкретных проектов. Планы Общества по использованию объекта аренды подлежат уточнению(пересмотру) при появлении новой информации, но не реже, чем раз в год.

При этом, если по окончании указанного срока предмет аренды продолжает находиться во временном пользовании или в течение срока аренды у держателя договора появляется уверенность в продлении срока данного предмета аренды, то срок

пересматривается либо на дату, на которую становится известно о продлении аренды, либо по окончании первоначального срока.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Общество, являясь арендатором, применяет упрощенный порядок учета договоров аренды в отношении договоров краткосрочной аренды и договоров аренды малоценных объектов.

Арендные платежи по договорам краткосрочной аренды, договорам аренды малоценных объектов признаются в качестве расхода равномерно в течение срока договора аренды в зависимости от характера использования предмета аренды.

Стоимость предметов аренды по договорам краткосрочной аренды, договорам аренды малоценных объектов отражается на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства».

Общество признает предмет аренды на дату получения права пользования активом (далее «ППА») с одновременным признанием обязательства по аренде. ППА отражается на субсчете «Арендованное имущество» к счету 01 «Основные средства».

Право пользования активом погашается посредством амортизации. Начисление амортизации производится линейным способом.

Начисление амортизации ППА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания права пользования активом в бухгалтерском учете; и прекращается начисление амортизации с первого числа месяца, следующего за месяцем списания с бухгалтерского учета.

Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей. Начисление процентов осуществляется ежемесячно.

Если исходя из условий договора переход права собственности на предмет договора в конце аренды не предполагается, то арендатор использует опровержимую презумпцию о равенстве балансовых стоимостей обязательства по аренде и права пользования активом.

ППА отражаются в бухгалтерском балансе по группе статей «Основные средства».

Обязательство по аренде отражается в бухгалтерском балансе по группе статей «Прочие обязательства» в составе долгосрочных обязательств, либо по группе статей «Прочие обязательства» в составе краткосрочных обязательств в зависимости от срока погашения.

Начисленные по обязательству по аренде проценты, за исключением той их части, которая включается в стоимость актива, отражаются в отчете о финансовых результатах по группе статей «Проценты к уплате».

Ставка дисконтирования определяется по данным на сайте Банка России https://cbr.ru/statistics/bank_sector/int_rat/ «Средневзвешенные процентные ставки по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях».

Проверка объектов ППА на наличие признаков обесценения проводится на конец каждого отчетного года.

6. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Учет капитальных вложений с 01 января 2022 года ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 26/2020 «Капитальные вложения» утвержденным Приказом МФ РФ от 17.09.2020 №204н, 08 «Вложения во внеоборотные активы».

Под капитальными вложениями понимаются затраты, организации на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств и нематериальных активов. Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов.

В бухгалтерском балансе указанные объекты с учетом их существенности отражаются по дополнительно введенным строкам к статье 1110 «Нематериальные активы», к статье 1150 «Основные средства», в зависимости от того, в качестве каких активов эти объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

Незавершенное строительство отражается в бухгалтерском балансе в составе основных средств по строке 1150 «Основные средства».

Проверка объектов капитальных вложений на наличие признаков обесценения проводится на конец каждого отчетного года.

7. Финансовые вложения

Общество ведет учет финансовых вложений в соответствии с положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02 в действующей редакции. Общество ведет учет финансовых вложений на счет 58 «Финансовые вложения».

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Единицей финансовых вложений являются:

- по вкладам в УК – доли (акции);
- по займам выданным – договор;
- по депозитам – вклад.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения представляются с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные. Классификация финансовых вложений в качестве долгосрочных или краткосрочных базируется на намерениях Общества в части их дальнейшего использования, а также договорных сроках.

8. Материально-производственные запасы

Учет товарно-материальных ценностей ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

По строке «Сырье и материалы» бухгалтерского баланса отражаются сырье, основные и вспомогательные материалы, покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, топливо, тара, запасные части, строительные и прочие материалы, медикаменты и спецодежда.

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

Фактической себестоимостью материалов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС.

В случае формирования фактической себестоимости материалов, приобретенных за плату, по необлагаемой НДС деятельности - НДС включается в сумму фактических затрат на приобретение.

Организация применяет следующий способ оценки при списании разных групп (видов) материалов: по методу ФИФО.

Единицей учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер материального запаса.

Для целей бухгалтерского учета превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов.

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде, в котором признаны расходом соответствующие запасы.

Возвратные отходы (отходы производства), материальные ценности, остающиеся от выбытия (в том числе частичного) внеоборотных активов или извлекаемые в процессе текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции внеоборотных активов отражаются в финансовой (бухгалтерской) отчетности в строке 1210 «Запасы».

Материалы, которые находятся в Обществе, но на которые не распространяется право собственности Общества, отражаются за балансом на соответствующих забалансовых счетах:

002 «Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение»;

003 «Материалы, принятые в переработку».

9. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующему отчетному периоду (добровольное медицинское страхование сотрудников, другие виды расходов) отражаются в бухгалтерском балансе как краткосрочные активы по статье 1260 «Прочие оборотные активы» по строке «Расходы будущих периодов». Такие затраты списываются равномерно по назначению, равномерно в сроки, определенные условиями договора.

Расходы будущих периодов, произведенные в отчетном году или в предшествующие отчетному периоду годы, но относящиеся к периодам после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье 1190 «Прочие внеоборотные активы» по строке «Расходы будущих периодов».

Эти затраты списываются по назначению равномерно в сроки, определенные условиями договора.

10. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Задолженность, которая не погашена или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов по сомнительным долгам. Эти резервы представляют собой консервативную оценку Общества той части задолженности, которая, вероятно, не будет погашена. Резервы по сомнительным долгам относятся на увеличение прочих расходов.

11. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся 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 краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до востребования.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку отчета 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

При наличии у Общества соответствующих операций в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.
- приобретение и продажа иностранной валюты.

Поступления и платежи, возникающие в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты, отражаются свернуто по строкам «Прочие поступления»/ «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств в случае несущественности указанных видов денежных потоков или при условии, что поступления и платежи относятся к одному из указанных выше видов. При этом поступления и платежи, относящиеся к различным видам денежных потоков (в частности, платежи, представляющие потери от валютно-обменных операций, и поступления в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам) отражаются развернуто в составе статей «Прочие поступления» и «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств.

12. Уставный и добавочный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей участников Общества. Величина уставного капитала соответствует установленной в Уставе Общества.

13. Займы полученные

Основная сумма обязательства по полученным займам (кредитам) отражается в бухгалтерском учете организации-заемщика как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа в сумме, полученной от займодавца.

В соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н основная сумма долга по полученному от заимодавца займу (кредиту) учитывается в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме фактически поступивших денежных средств или в стоимостной оценке других вещей, предусмотренной договором.

Задолженность по полученным займам и кредитам, а также по начисленным процентам, отражаются в бухгалтерском балансе по строке «Заемные средства».

Задолженность по полученным займам и кредитам, а также по начисленным процентам в бухгалтерском учете подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой после отчетной даты не превышает 12 месяцев) и долгосрочную (срок погашения которой превышает 12 месяцев от отчетной даты).

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, признаются прочими расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам.

Проценты по полученным займам и кредитам признаются прочими расходами того периода, в котором они произведены.

14. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Оценочное обязательство признается при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

В Обществе созданы следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков;
- оценочное обязательство на выплату годовой премии.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

В течение отчетного года расходы на предстоящую выплату вознаграждения (премии) по итогам работы за год рассчитываются ежемесячно как результат умножения фактических затрат на оплату труда (за исключением начислений, рассчитанных по среднему) на коэффициент, утверждаемый ежегодно приказом руководителя Общества, и увеличиваются на соответствующую сумму страховых взносов.

Фактические начисления премии по итогам года относятся в уменьшение признанного таким образом оценочного обязательства.

В конце отчетного года проводится инвентаризация величины резерва

15. Целевое финансирование и расходы, связанные с деятельностью в сфере обязательного медицинского страхования

Обществом организован раздельный учет средств обязательного медицинского страхования (целевых средств), а также доходов и расходов, связанных с деятельностью в сфере обязательного медицинского страхования (далее – ОМС).

Учет средств обязательного ОМС ведется с использованием счета 86.01 «Целевые средства по обязательному медицинскому страхованию». Учет организован в разрезе страховых медицинских организаций. Целевые средства, причитающиеся к получению из территориального фонда обязательного медицинского страхования (через страховые медицинские организации), отражаются по мере появления у организации уверенности в получении этих средств, на основании Решения заседания Комиссии по разработке территориальной программы обязательного медицинского страхования о распределении средств на текущий год.

В составе затрат, непосредственно связанных с оказанием медицинской помощи (медицинской услуги), учитываются следующие группы затрат (прямые затраты):

- затраты на оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда персонала, принимающего непосредственное участие в оказании медицинской помощи в рамках ОМС;
- затраты на приобретение материальных запасов, потребляемых в процессе оказания медицинской помощи в рамках ОМС;
- расходы на услуги банка по ведению специального счета;
- иные затраты, непосредственно связанные с оказанием медицинской помощи в рамках ОМС.

В составе затрат, необходимых для обеспечения деятельности медицинской организации в целом, Общество может учитывать следующие группы затрат (косвенные затраты):

- затраты на коммунальные услуги;
- затраты на содержание имущества (недвижимого и движимого);
- затраты на приобретение услуг связи;
- затраты на приобретение транспортных услуг;
- затраты на оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда административных работников, которые не принимают непосредственного участия в оказании медицинской помощи;
- затраты на амортизацию оборудования, непосредственно не используемого при оказании медицинской помощи в рамках ОМС;
- прочие затраты на общехозяйственные нужды.

Все затраты осуществляются только в рамках разрешенных территориальной программой расходов.

16. Расчеты по налогу на прибыль

В 2024 году, в 2023 году и в 2022 году по налогу на прибыль применяется ставка 0% в соответствии с пунктом 1.1 статьи 284.1 Налогового Кодекса РФ «Особенности применения налоговой ставки 0 процентов организациями, осуществляющими образовательную и (или) медицинскую деятельность».

17. Признание доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Порядок признания выручки выполняется при наличии следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации;
- услуга покупателю (заказчику) оказана.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Доходы от предоставления части помещения в субаренду признавались датой последнего календарного дня текущего месяца в рамках договора аренды.

Доходы от розничной продажи лекарственных средств признавались по мере отпуска покупателям.

Доходы от оказания населению медицинский услуг признавались по мере оказания услуг.

Все доходы отражены в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- положительные курсовые разницы;
- безвозмездно полученное имущество;
- проценты к получению;
- доходы от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- прочие.

18. Признание расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Расходы по основному виду деятельности ведутся в разрезе видов затрат и отражаются на счете 20 «Основанное производство» ежемесячно, по окончании отчетного периода учтенные расходы полностью относятся на сч.90 «Продажи» и отражаются в составе строки 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах. В себестоимость включены расходы, связанные с оказанием услуг, в том числе материальные расходы, расходы на оплату труда работников связанных с оказанием услуг, амортизационные отчисления, рекламные, арендные платежи за производственные помещения, расходы по производственному контролю, расходы на содержание основных средств, расходы на исследования и лечение пациентов Общества в других клиниках, расходы общепроизводственные и прочие, за исключением управленческих расходов.

Учет общепроизводственных расходов ведется в разрезе видов затрат и отражается на сч. 25 «Общепроизводственные расходы», который ежемесячно списывается на сч. 20 «Основное производство» пропорционально выручке от реализации.

Управленческие расходы собираются на счете 26 «Общехозяйственные расходы», который по окончании отчетного периода полностью относится на сч.90 «Продажи» и отражаются в составе строки 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах. В их состав входят:

- оплата труда управленческого персонала;
- взносы во внебюджетные фонды с ФОТ управленческого персонала;
- материальные расходы, связанные с управленческой деятельностью;
- амортизация основных средств, используемых в управленческой деятельности;
- прочие.

Коммерческие расходы, собираемые на счете 44 «Расходы на продажу», отражаются по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах.

В составе прочих расходов учитываются:

- отрицательные курсовые разницы;
- банковская комиссия;
- резерв по сомнительным долгам;
- проценты по полученным займам;
- налог на имущество;

- штрафы, пени, неустойки по хозяйственным договорам;
- прочие.

19. Инвентаризация

Инвентаризация имущества и обязательств проводится раз в год перед составлением годового баланса, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, федеральными и отраслевыми стандартами, регулирующими ведение бухгалтерского учета.

20. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Ошибка, выявленная в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности, признается существенной, если отношение данной ошибки к общему итогу соответствующего раздела статей бухгалтерского баланса Общества или статьи отчета о финансовых результатах Общества за отчетный период составляет не менее 10 процентов. Также, ошибка признается существенной, независимо от размера ошибки, если может повлиять на экономическое решение пользователей. В остальных случаях ошибка является не существенной.

21. Изменения в учетной политике

С 1 января 2024 г. вступил в силу новый федеральный стандарт по бухгалтерскому учету ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Для целей перехода на ФСБУ 14/2022 организация использовала альтернативный метод отражения в учете последствий изменения учетной политики. В бухгалтерской отчетности, начиная с которой применяется ФСБУ 14/2022, организация не пересчитывала сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, а произвела единовременную корректировку балансовой стоимости нематериальных активов на начало отчетного периода (на 31.12.2023 23:59:59). В бухгалтерской отчетности за 2024 год сопоставимые показатели бухгалтерского баланса в части показателей на 31.12.2023 отражены с учетом внесенных корректировок в связи с применением настоящего стандарта. Сравнительные данные за 2023 год, представленные в отчете о финансовых результатах, не пересчитывались.

Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

С 1 апреля 2025 года вступит в силу и будет применяться в организации новый федеральный стандарт по бухгалтерскому учету ФСБУ 28/2003 «Инвентаризация» (приказ Минфина РФ от 13.01.2023 N 4н).

С 2025 года бухгалтерская отчетность будет формироваться в соответствии с новым стандартом ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

III. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	код	Ппериод	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка			
			Первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства - всего	200	за 2024г.	815 374	(349 632)	184 758	(119 119)	(466 362)	(566 550)			881 013	(449 820)
	210	за 2023г.	827 743	(242 071)	72 663	(41 970)	(39 943)	(148 036)			815 374	(349 632)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	201	за 2024г.	329 667	(157 619)		(29 541)	(13 968)	(45 788)			300 126	(189 439)
	211	за 2023г.	303 809	(114 966)	62 503	(14 434)	(2 014)	(146 401)			329 667	(157 619)
Офисное оборудование	202	за 2024г.	30 897	(16 494)	178 634		(33 989)	(34 990)			209 531	(17 495)
	212	за 2023г.	26 132	(12 972)	1 015		(506)				30 897	(16 494)
Неотделимые улучшения арендованного имущества	203	за 2024г.	437 658	(168 719)		(88 635)	(401 578)	(465 718)			349 023	(232 859)
	213	за 2023г.	480 677	(109 624)	9 145	(27 536)	(37 423)	712			437 658	(168 719)
Производственный и хозяйственный инвентарь	204	за 2024г.	1 694	(1 010)			(2 205)	(2 390)			1 694	(1 195)
	214	за 2023г.	1 601	(1 086)							1 694	(1 010)
Транспортные средства	205	за 2024г.	14 737	(5 108)		(943)	(13 094)	(15 972)			13 794	(7 986)
	215	за 2023г.	14 737	(2 760)				(2 347)			14 737	(5 108)
Другие виды основных средств	206	за 2024г.	461	(450)	6 124		(1 055)	(1 210)			6 585	(605)
	216	за 2023г.	460	(444)							461	(450)
Сооружения	207	за 2024г.	260	(232)			(473)	(482)			260	(241)
	217	за 2023г.	260	(219)							260	(232)

Общество пересмотрело условия использования объектов основных средств и продлило срок полезного использования.

Проверка ОС на предмет признаков обесценения была проведена в Обществе перед составлением годовой бухгалтерской отчетности. По результатам проверки на обесценение ОС на 31 декабря 2024 г. обесценения выявлено не было. (на 31 декабря 2023 г. обесценение - 0).

Сумма текущих расходов на приобретение несущественных активов, отраженных на счете 10 субсчет 21, за 2024 год составила 46 589 тыс. руб. (за 2023 год – 34 737 тыс. руб.)

В рамках инвентаризации арендных договоров в конце 2024 г. Общество признало в качестве ППА все договоры аренды.

За период 2024 год процентные расходы по аренде составили 30 222 тыс. руб. (за 2023 г. – 29 212 тыс. руб.)

Проверка ППА на предмет признаков обесценения была проведена в Обществе перед составлением годовой бухгалтерской отчетности. По результатам проверки на обесценение основных средств на 31 декабря 2024 года и а 31 декабря 2023 года обесценения выявлено не было.

1.2. Наличие и движение объектов аренды как ППА

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода			За период					На конец периода		
		Стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость	Пересмотр суммы будущих арендных платежей за отчетный год	Пересмотр срока полезного использования за отчетный год	Начисление амортизации	Уменьшение / выбытие стоимости	Списание амортизации	Стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Аренда мед помещения Стачек	024	93 280	(39 977)	53 303	11 396		(21 172)			104 675	(61 149)	43 527
	023	93 280	(19 989)	73 291			(19 989)			93 280	(39 977)	53 303
Аренда мед помещения Стачек(мал)	024	225	(90)	135	10		(46)	(235)	(136)			
	023	225	(945)	180			(45)			225	(90)	135
Аренда мед помещения Стачек (1эт)	024	18 566	(6 859)	11 708		8 445	(3 795)	(1 414)		25 598	(10 654)	14 944
	023	17 146	(3 429)	13 717	1 420		(3 429)			18 566	(6 859)	11 708
Аренда офис помещения (ПФ)	024	54 634	(20 966)	33 668			(11 223)			54 634	(32 188)	22 445
	023	50 452	(10 095)	40 357	4 182		(10 871)			54 634	(20 966)	33 668
Аренда общежития ЧНГКМ	024											
	023	63 945	(21 315)	42 630			(5 510)	(63 945)	(26 825)			
Аренда движ/недвиж ТГК(1	024	1 445	(963)	482		1 240	(482)			2 685	(1 445)	1 240
	023	1 445	(482)	963			(482)			1 445	(963)	482
Аренда помещения ГПН шельф	024	2 685	(1 790)	895	1 989		(1 251)	(1 995)	(362)	2 680	(2 680)	
	023	2 685	(895)	1 790			(895)			2 685	(1 790)	895
Аренда мед помещения МЦС2	024											
	023	18 745	(1 696)	17 050			(2 131)	(18 745)	(3 827)			
Аренда кофемашины Адм	024	444	(175)	269			(15)	(444)	(190)			
	023	444	(86)	358			(90)			444	(175)	269

Аренда мед помещения ЮККИ	024	199	(133)	66			(11)	(199)	(144)			
	023	199	(66)	133			(66)			199	(133)	66
Аренда прочего оборудования Телемедсервис	024											
	023	1 690	(700)	990	327		(408)	(2017)	(1 108)			
Аренда прочего оборудования Телемедсервис (Оренбург)	024	211	(53)	158			(158)			211	(211)	
	023						(53)			211	(53)	158
Аренда имущества Газпромнефть(Оренбург	024	962	(200)	742	23		(141)	(985)	(361)			
	023				962		(220)			962	(220)	742
Аренда мед помещения Дегтярный	024	8 141	(8 141)		4 357		(3 883)	(12 498)	(12 024)			
	023	12 083	(4 028)	8 055			(4 113)	(3 942)		8 141	(8 141)	
Аренда мед помещения Мойка	024	4 756	(3 171)	1 585		4 008	(1 585)			8 764	(4 756)	4 008
	023	4 756	(1 585)	3 171			(15850)			4 756	(3 171)	1 585
Аренда мед помещения Мск Научный	024	13 556	(9 037)	4 519			(4 519)			13 556	(13 556)	
	023	13 556	(4 519)	9 037			(4 519)			13 556	(9 037)	4 519
Аренда мед оборудования Дегтярный	024	3 930	(2 620)	1 310			(1 201)	(3 930)	(3 821)			
	023	3 930	(1 310)	2 620			(1 310)			3 930	(2 620)	1 310
Аренда мед помещения Кемерово	024											
	023	1 024	(341)	683			(114)	(1 024)	(455)			
Аренда мед помещения Омск	024											
	023	687	(229)	458			(76)	(687)	(306)			
Аренда мед помещения ФСК	024	1 312	(875)	437		1 103	(437)			2 415	(1 312)	1 103
	023	1 312	(437)	875			(437)			1 312	(875)	437

Аренда мед помещения ГПН Почтамская	024	2 896	(1 983)	913		3 147	(1 301)			6 043	(3 285)	2 759
	023	2 896	(1 071)	1 826			(913)			2 896	(1 983)	913
Аренда парковочного места (ПФ) УПМ	024	335	(61)	274			(91)			335	(152)	183
	023				335		(61)			335	(610)	274
Аренда офис помещения (Татарстан)	024	604	(242)	363			(181)	(604)	(423)			
	023				608		(2420)	(4)		604	(242)	363
Аренда мед помещения СТГ Пять(Ях	024	844	(563)	281		713	(281)			1 557	(844)	713
	023	844	(281)	563			(281)			844	(563)	281
Аренда мед помещения СТГ Нижневартовск	024	2 680	(1 787)	893		2 264	(893)			4 944	(2 680)	2 264
	023	2 680	(893)	1 787			(893)			2 680	(1 787)	893
Аренда мед помещения СТГ Ноябрьск	024	148	(99)	49		125	(49)			273	(148)	125
	023	148	(49)	99			(49)			148	(99)	49
Аренда мед помещения СТГ Муравленко	024	428	(285)	143		361	(143)			789	(428)	361
	023	428	(143)	285			(143)			428	(285)	143
Аренда мед помещения СТГ Губкинский	024	878	(586)	293		742	(293)			1 620	(878)	742
	023	878	(293)	586			(293)			878	(586)	293
Аренда мед помещения СТГ Нягань	024	613	(408)	204		518	(203)			1 130	(613)	517
	023	613	(204)	408			(204)			613	(408)	204
Аренда мед помещения ЗСТГ Ноябрьск	024	356	(237)	119		301	(119)			657	(356)	301
	023	356	(119)	237			(119)			356	(237)	119
Аренда мед помещения Сибур Кстово	024	598	(399)	199		1 516	(199)			2 113	(598)	1 515
	023	598	(199)	399			(199)			598	(399)	199

Аренда мед помещения Сибур Тверь	024	137	(92)	46		348	(46)			485	(137)	348
	023	137	(46)	92			(46)			137	(92)	46
Аренда мед помещения Красноярск	024	231	(154)	77		587	(77)			818	(231)	587
	023	231	(77)	154			(77)			231	(154)	77
Аренда мед помещения Благовещенск	024	831	(554)	277		2 105	(277)			2 935	(831)	2 105
	023	831	(277)	554			(277)			831	(554)	277
Аренда мед помещения ВСК Воронеж	024	1 204	(803)	401		3 052	(401)			4 256	(1 204)	3 052
	023	1 204	(401)	803			(401)			1 204	(803)	401
Аренда мед помещения Дзержинск	024	556	(371)	185		1 410	(185)			1 967	(556)	1 410
	023	556	(185)	371			(185)			556	(371)	185
Аренда мед помещения Томск	024	2 746	(1 831)	915		6 961	(915)			9 707	(2 746)	6 961
	023	2 746	(915)	1 831			(915)			2 746	(1 831)	915
Аренда мед помещения Гидроторф	024	610	(407)	203		1 547	(203)			2 158	(610)	1 547
	023	610	(203)	407			(203)			610	(407)	203
Аренда мед помещения Новокуйбышевск	024	622	(414)	207		1 575	(207)			2 197	(622)	1 575
	023	622	(207)	414			(207)			622	(414)	207
Аренда мед помещения Курск	024	192	(128)	64		487	(64)			679	(192)	487
	023	192	(64)	128			(64)			192	(128)	64
Аренда мед помещения Пермь	024	1 581	(1 054)	527		4 821	(527)			6 402	(1 581)	4 821
	023	1 581	(527)	1 054			(527)			1 581	(1 054)	527
Аренда мед помещения Сибур Москва	024	710	(473)	237		1 799	(237)			2 509	(710)	1 799
	023	710	(237)	473			(237)			710	(473)	237

Аренда мед помещения ТН Москва	024	9 873	(6 290)	3 583		5 768	(2 553)	(1 031)		14 611	(8 843)	5 768
	023	8 690	(3 019)	5 671	1 184		(3 272)			9 873	(6 290)	3 583
Аренда мед оборудования ТН Москва	024	1 223	(815)	408		979	(408)			2 203	(1 223)	979
	023	1 223	(408)	815			(408)			1 223	(815)	408
Аренда мед помещения ИНТЕР РАО Суворов	024	61	(41)	20		46	(20)			108	(61)	47
	023	61	(20)	41			(20)			61	(41)	20
Аренда имущества ТН Порт Приморск	024	1 120	(719)	401		90	(150)	(7)		1 203	(869)	334
	023	1 213	(404)	809	62		(315)	(155)		1 120	(719)	401
АМ аренда помещения (ТГК(16 ТЭЦ(3	024	2 121	(667)	1 454			(61)	(2 121)	(727)			
	023				2 121		(667)			2 121	(667)	1 454
АМ аренда помещения (ТГК(16 НКТЭЦ(1	024	4 112	(1 292)	2 819			(117)	(4 112)	(1 410)			
	023				4 112		(1 292)			4 112	(1 292)	2 819
АМ аренда помещения (Аптечный пункт № 1 (ОГОК)	024	184		184			(69)	(1)		183	(69)	114
	023				184					184		184
АМ аренда оборудования (Аптечный пункт № 1 (ОГОК)	024				42		(13)			42	(13)	29
	023											
АМ аренда помещения (Аптечный пункт № 2 (ОГОК)	024	214		214			(80)	(2)		213	(80)	133
	023				214					214		214
АМ аренда оборудования (Аптечный пункт № 2 (ОГОК)	024				45		(14)			45	(14)	31
	023											
АМ аренда помещения (Аптечный пункт № 3 (ОГОК)	024	692		692			(258)	(5)		686	(258)	429
	023				692					692		692

АМ аренда оборудования (Аптечный пункт № 3 (ОГОК)	024				83		(26)			83	(26)	57
	023											
Аренда помещения Усть(Луга ПортЭнерго	024	2 217	(623)	1 593			(831)			2 217	(1 455)	762
	023				2 217		(623)			2 217	(623)	1 593
АМ аренда движимого имущества (ОП Кстово (РусВинил)	024				1 995		(484)			1 995	(484)	1 511
	023											
АМ аренда помещения (ОП Кстово (РусВинил)	024				302		(80)			302	(80)	222
	023											
Аренда имущества ЗСНХ.5998 (ДС7)	024	11 170	(7 340)	3 830			(818)	(2 467)		8 703	(8 158)	545
	023	11 170	(3 511)	7 659			(3 830)			11 170	(7 340)	3 830
Аренда офис помещения (Заполярье ПМО)	024	1 392	(603)	784			(392)	(1 392)	(1 000)			
	023	854	(147)	707	538		(461)			1 392	(608)	784
Аренда парковочного места (ПФ)	024	380	(122)	258			(86)			380	(208)	172
	023	380	(36)	344			(86)			380	(122)	258
Аренда мед помещения ГПН Виленский	024	7 769	(5 320)	2 449	4 896		(2 449)			12 666	(7 769)	4 897
	023	7 769	(2 871)	4 899			(2 449)			7 769	(5 320)	2 449
Аренда имущества ЯМАЛ СПГ ОАО(Сабетта	024	29 955	(11 521)	18 434			(9 217)			29 955	(20 738)	9 217
	023	29 955	(2 304)	27 651			(9 217)			29 955	(11 521)	18 434
Аренда имущества ЯМАЛ СПГ ОАО	024	3 237	(2 127)	1 110		2 782	(1 110)			6 019	(3 237)	2 782
	023	3 237	(1 017)	2 220			(1 110)			3 237	(2 127)	1 110
Аренда имущества ЯМАЛ СПГ ОАО ЗДП	024				1 796		(158)			1 796	(158)	1 638
	023											

Аренда имущества Сибур(РТ	024	3 352	(1 524)	1 828			(203)	(3 352)	(1 727)			
	023	3 352	(305)	3 047			(1 219)			3 352	(1 524)	1 828
Аренда помещ проектный офис Сибур	024	341	(120)	221			(120)	(5)		336	(241)	95
	023	341		341			(120)			341	(120)	221
АМ аренда помещения (Медпункт 1 (КОС 804)	024	1 630	(543)	1 087	338		(1 424)			1 968	(1 968)	
	023	1 630		1 630			(543)			1 630	(543)	1 087
АМ аренда помещения (Медпункт 2 (КОС 19)	024	1 630	(543)	1 087	338		(1 424)			1 968	(1 968)	
	023	1 630		1 630			(543)			1 630	(543)	1 087
Аренда ТС Бирюков Р.И.	024	3 617	(1 447)	2 170			(723)			3 617	(2 170)	1 447
	023	3 617	(723)	2 894			(723)			3 617	(1 447)	2 170
Аренда ТС Меркулова	024	3 617	(1 447)	2 170			(723)			3 617	(2 170)	1 447
	023	3 617	(723)	2 894			(723)			3 617	(1 447)	2 170
Аренда квартир Чурсина А.А.	024	1 891	(1 261)	630			(630)			1 891	(1 891)	
	023	1 891	(630)	1 261			(630)			1 891	(1 261)	630
Аренда жилых квартир ЖМ	024	2 713	(254)	2 458			(658)	(1 801)		912	(912)	
	023				2 713		(254)			2 713	(254)	2 458
Аренда ТС Потоцкий А.Р.	024	2 713	(254)	2 458			(658)	(1 801)		912	(912)	
	023				2 713		(254)			2 713	(254)	2 458
Аренда офис Тобольск (бухгалтерия)	024	246	(98)	148	1		(49)			247	(147)	100
	023	246	(48)	197			(49)			246	(98)	148
Аренда офис Тобольск (отд.персонала)	024	248	(98)	150	2		(50)			250	(148)	102
	023	248	(48)	200			(50)			248	(98)	150

Аренда офис Тобольск (админ.)	024	2 528	(689)	1 839			(613)	(8)		2 521	(1 302)	1 218
	023	1 653	(307)	1 346	876		(383)			2 528	(689)	1 839
Аренда мед центра Кветенадзе	024	24 991	(7 201)	17 789			(4 105)			24 991	(11 306)	13 684
	023	17 642	(3 528)	14 114	7 348		(3 673)			24 991	(7 201)	17 789
Аренда мед центра Сухов	024	24 991	(7 201)	17 789			(4 105)			24 991	(11 306)	13 684
	023	17 642	(3 528)	14 114	7 348		(3 673)			24 991	(7 201)	17 789
Аренда имущества ЗСНХ.5998 (ДС6) АПО	024	133		133			(66)			133	(66)	66
	023				133					133		133
Аренда имущества ЗСНХ.5998 (ДС6) ОПО	024	3 534		3 534			(1 767)			3 534	(1 767)	1 767
	023				3 534					3 534		3 534
Аренда имущества ЗСНХ.5998 (ДС6) СТОМА	024	266		266			(133)			266	(133)	133
	023				266					266		266
Аренда мед помещения МЦС2 (Колпино)	024	16 495	(2 356)	14 139	4 621		(5 973)	(21 116)	(8 330)			
	023	16 495		16 495			(2 356)			16 495	(2 356)	14 139
Аренда архива (Кировский завод)	024	2 152	(151)	2 001			(453)			2 152	(604)	1 548
	023				2 152		(151)			2 152	(151)	2 001
Аренда архива (Колпино)	024	567	(30)	537			(122)			567	(152)	415
	023				567		(30)			567	(30)	537
Аренда офис помещения (ГПН Заполярье ПМО) 722	024				3 966		(269)	(3 966)	(269)			
	023											
Аренда офис помещения 2 этаж	024					20 897	(2 125)			20 897	(2 125)	18 772
	023											

Аренда складских помещений Сестрорецк	024				2 996		(558)			2 996	(558)	2 437
	023											
Итого	024	398 360	(171 870)	226 490	39 196	79 737	(103 213)	(64 633)	(30 923)	452 661	(244162)	208 499
	023	436 843	(102 558)	334 255	46 808		(96 698)	(101 458)	(34 403)	398 360	(171 870)	226 490

1.3. Строительство объектов основных средств

По состоянию на 31 декабря 2024 года на балансе Общества нет объектов незавершенных капитальных работ по строительству основных средств, учитываемых на счете 08.03 «Строительство объектов основных средств» (на 31 декабря 2023 года – 780 тыс. руб., на 31 декабря 2022 года – 10 457 руб.).

На 31 декабря 2023 года и на 31 декабря 2022 года была проведена проверка объектов незавершенных капитальных работ по строительству основных средств на обесценение. Признаков обесценения не выявлено.

1.4. Приобретение компонентов основных средств

По состоянию на 31 декабря 2024 года в состав внеоборотных активов Общества входят компоненты основных средств, не введенные в эксплуатацию, в размере 766 тыс. руб. (на 31 декабря 2023 года – 187 тыс. руб., на 31 декабря 2022 года – 1 306 тыс. руб.).

На 31 декабря 2024 года, на 31 декабря 2023 года и на 31 декабря 2022 года была проведена проверка компонентов основных средств на обесценение. Признаков обесценения не выявлено.

Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					Выбыло				Переоценка			
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	за 2024г.	2 126	(62)	974	(62)	62	(724)	-	-		3 038	(724)
	за 2023г.	62	(55)	-	-	-	(7)	-	-		2 126	(62)
в том числе: Лицензии и разрешения	за 2024г.	1 111	-	-	-	-	(404)	-	-		1 111	(404)
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Программы ЭВМ	за 2024г.	1 015	(62)	974	(62)	62	(319)	-	-		1 927	(319)
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Прочие нематериальные активы	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	за 2023г.	62	(55)	-	-	-	(7)	-	-		62	(62)

Проверка НМА на предмет признаков обесценения была проведена в Обществе перед составлением годовой бухгалтерской отчетности. По результатам проверки на обесценение на 31 декабря 2024 года обесценения выявлено не было.

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.	-	4 804	-	(974)	3 830
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе: 1С:Предприятие 8КОРП. Клиенская лицензия	5181	за 2024г.	-	974	-	(974)	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-
ПО МИП	5182	за 2024г.	-	3 180	-	-	3 180
	5192	за 2023г.	-	-	-	-	-
ПО Анкетолог Бокс	5183	за 2024г.	-	650	-	-	650
	5193	за 2023г.	-	-	-	-	-

Проверка НИОКР на предмет признаков обесценения была проведена в Обществе перед составлением годовой бухгалтерской отчетности. По результатам проверки на обесценение на 31 декабря 2024 года обесценения выявлено не было.

Организация не производила улучшения предметов аренды, полученных в пользование и некомпенсируемые арендодателем:

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2024 г.	за 2023 г.
Неотделимые улучшения предмета аренды, всего	-	780
в том числе: Капитальные вложения	-	780
Сооружения и передаточные устройства	-	-
Машины и оборудование	-	-
Транспортные средства	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	-	-
Другие виды основных средств	-	-

2. Финансовые вложения

2.1 Долгосрочные финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2024 г. сумма долгосрочных финансовых вложений приходится на стоимость финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется.

Вложения в уставные капиталы

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма объекта финансовых вложений	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Участие в уставных (складочных) капиталах дочерних обществ			
ООО «ММЦ Профмедицина-НК»	10 077	10 077	10 077

2.2 Краткосрочные финансовые вложения

В течение 2024 года Обществом не размещались денежные средства на депозиты, по состоянию на 31 декабря 2024 года на балансе Общества размещенные депозиты отсутствуют.

В течение 2023 года Обществом по соглашению № 19-1-1/03/825 от 18 апреля 2019 года с банком ОАО «АБ «Россия» были размещены депозиты на общую сумму 176 136 590 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2023 года на балансе Общества размещенные депозиты отсутствуют.

В соответствии с соглашением № 07-1-4-2/08/56 от 26 октября 2015 года по каждой депозитной сделке в заявление согласовываются существенные условия: сумма депозита, процентная ставка, вид, дата размещения и возврата и иные условия.

В течение 2022 года Обществом были размещены депозиты на общую сумму 122 317 800 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2022 года на балансе Общества размещенные депозиты отсутствуют.

В бухгалтерском балансе депозиты отражены по строке 12406 «Депозитные счета».

В Отчете о движении денежных средств депозиты показаны в разделе «Денежные потоки от инвестиционных операций» по строкам 4213 и 4223.

3. Прочие внеоборотные активы

По состоянию на 31 декабря 2024 и на 31 декабря 2023 года расходов будущих периодов со сроком погашения более 12 месяцев нет.

Расходы будущих периодов по состоянию на 31 декабря 2022 года со сроком погашения более 12 месяцев – 10 923 тыс. руб. и включают: неисключительные права и лицензии на использование различных программных продуктов и лицензия на осуществление медицинской деятельности.

Авансы по основным средствам по состоянию на 31 декабря 2024 года составляют 2 484 тыс.руб., на 31 декабря 2023 года - 5 888 тыс. руб., на 31 декабря 2022 года –6 567 тыс. руб..

Общество выдало беспроцентный займ в рублях в размере 1 472 000 тыс. руб. в адрес ООО «ММЦ» по Договору займа № 01-СПМ от 01.12.2021 г. Период предоставления займа – до 15 января 2026 года.

4. Запасы

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов.

В бухгалтерском балансе запасы на отчетную дату показаны по балансовой стоимости. Балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом резерва под обесценение.

Начисленный в Обществе резерв под снижение стоимости (обесценение) товаров в размере 37 112 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2024 года не подлежал восстановлению и не доначислялся.

Дебиторская задолженность - авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов, отраженные в бухгалтерском балансе по строке 1230 «Дебиторская задолженность» по состоянию на 31 декабря 2024 г. составила 366 624 тыс. руб., на 31.12.2023 – 414 294 тыс. руб.

тыс. руб.

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024г.	141 526	(34 655)	106 871	1 698 122	(1 712 095)	-	(2 457)	X	127 553	(37 112)	90 441
	5420	за 2023г.	176 396	(44 729)	131 667	1 550 209	(1 585 078)	-	10 074	X	141 526	(34 655)	106 871
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	132 240	(34 655)	97 585	114 984	(129 229)	-	(2 457)	214 516	117 995	(37 112)	80 883
	5421	за 2023г.	176 396	(44 729)	131 667	103 970	(148 126)	-	10 074	218 810	132 240	(34 655)	97 585
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	9 286	-	9 286	13 088	(12 816)	-	-	824	9 558	-	9 558
	5423	за 2023г.	-	-	-	12 043	(2 757)	-	-	1 800	9 286	-	9 286
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	1 551 161	(1 551 161)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	1 423 146	(1 423 146)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	18 889	(18 889)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	11 051	(11 051)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Дебиторская задолженность

Покупатели и заказчики:

тыс. руб.

Наименование	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
ООО "ГАЗПРОМ Переработка"	2 704	1 673	2 933
ПАО "Газпром Автопредприятие"	42	-	66
Санкт-Петербургский филиал АО «СОГАЗ»	52 750	87 481	104 350
ПАО "ТГК №1"	2 311	4 592	3 066
ЗАО "Завод «Киров-Энергомаш"	-	139	21
ЗАО "ЗАВОД "УНИВЕРСАЛМАШ"	43	35	125
АО "Петербургский тракторный завод"	-	432	2 532
АО "Металлургический завод "Петросталь"	-	-	-
ООО "ОЗОН"	203	37	138
ООО "РН-Северо-Запад"	968	980	960
АО "Киров-ТЭК"	5	2	34
ООО "Велесстрой"	94 673	94 673	85 204
ООО "Газпром Бурение"	-	-	10 092
АО "НИПИГАЗ"	-	-	5 114
АО "Промстрой"	153 126	153 126	153 362
АО "Промстрой филиал Свободный"	9 393	9 393	9 393
ООО "РЕНЕЙССАНС ХЭВИ ИНДАСТРИС"	-	-	621 280
ООО "Амурский ГХК"	575	1 200	784
АО "СТНГ"	-	-	356 611
Филиал акционерной компании «Ямата Ятырым Иншаат Туризм ве Тиджарет Аноним Ширкети» в г.Свободный	-	-	426 654
ЭНКА ИНШААТ ВЕ САНАЙИ АНОНИМ ШИРКЕТИ	-	3 075	749
ООО "Газпром Добыча Ноябрьск"	-	2 119	1 748
ООО "Газпром Питание"	-	204	276
ООО "Газпромнефть-Заполярье"	41 104	13 761	15 583
ООО "Китайская Национальная Химическая Инженерная и Строительная Корпорация Севен»"	5 682	5 702	-
ООО "ГАЗПРОМНЕФТЬ-ЯМАЛ"	3 959	5 737	-
ООО "ГАЗПРОМНЕФТЬ-ОРЕНБУРГ"	-	2 004	-
АО "ГАЗПРОМНЕФТЬ-АЭРО"	4 492	4 514	-
ООО "ГАЗПРОМНЕФТЬ-АВТОМАТИЗАЦИЯ"	4 901	2 465	-
ООО "Газпромнефть НТЦ"	329	2 093	2
ООО "ГАЗПРОМНЕФТЬ - СНАБЖЕНИЕ"	-	2 051	1 685
ООО "ГАЗПРОМ ПОДЗЕМРЕМОНТ УРЕНГОЙ"	-	995	-

ООО "ГАЗПРОМ ЭНЕРГО"	-	348	-
ПАО "Газпром нефть"	44 454	27 399	11 582
ООО "ГАЗПРОМНЕФТЬ-ЦЕНТР"	969	912	10 985
АО "АльфаСтрахование" Красноярский филиал	176	2 159	157
ООО "ГПН-ГЕО"	4 238	18 472	10 964
ООО "КОМПЛЕКС ПАРАДНАЯ"	277	2 919	3 114
ООО "ЛИ РУС"	-	-	-
ООО "МТ РУССИЯ"	-	29	29
ООО "ПАРКНЕФТЬ"	27	-	519
ООО "СТРОЙПРОЕКСЕРВИС"	-	-	263
ТФОМС Амурской области	-	-	-
ООО "ПРОМГЕОСТРОЙ"	732	928	-
ООО "ПОЛЮС СУХОЙ ЛОГ"	2 954	1 459	-
АО "ПОЛЮС ВЕРНИНСКОЕ"	5 074	6 596	-
АО «ПОЛЮС КРАСНОЯРСК»	14 837	-	40 787
АО "ПОЛЮС ЛОГИСТИКА"	4 849	600	-
ООО "Нефтехимическая транспортная компания"	694	676	74
АО "Межрегионтрубопроводстрой"	114	1 144	283
ООО "НОВА"	71	327	290
ООО "ПРЕМЬЕРАВТО"	93	201	105
ООО "ЗЕМТЕК ПС"	199	395	-
ООО "АВ ТРАНССТРОЙ"	501	456	-
ООО "ПАРТНЕРЫ КРАСНОЯРСК"	267	621	161
АО "РУСНЕДРА МЕНЕДЖМЕНТ"	41	285	-
ООО "Русская Буровая Компания"	59	152	6
ОАО "ЯМАЛ СПГ"	15 337	7 083	10 752
ООО "ЧОП "ПОЛЮС ЩИТ"	709	981	335
ООО "ТЕХПРОММОНТАЖ"	569	372	-
ООО "СПЕЦТЕХ-ДВ"	-	206	206
ООО "ММЦ"	55 115	55 122	132
ПАО "НИЖНЕКАМСКНЕФТЕХИМ"	8 457	-	399
АО "Полюс Алдан"	9 098	-	-
АО "ПОЛЮС МАГАДАН"	6 939	-	-
ООО "ГАЗПРОМ ПХГ"	6 726	-	-
ООО "НЕФТЕСЕРВИСНЫЕ РЕШЕНИЯ"	3 620	-	-
АО "ГРУППА КОМПАНИЙ "МЕДСИ"	655	-	-
ЧУЗ "ПОЛИКЛИНИКА АО "ГАЗПРОМНЕФТЬ-ОНПЗ"	640	-	-
АО "АЛЬФАСТРАХОВАНИЕ"	578	-	-

Филиал ООО «Китайская Национальная Химическая Инженерная и Строительная Корпорация Севен» (КНР) в Ленинградской области	-	97	10 278
Прочие	15 872	17 302	31 965
Итого покупателей и заказчиков в составе строки 12302	324 443	378 003	1 144 559

Данные дебиторской задолженности по покупателям и заказчикам отражены в бухгалтерском балансе по строке 1230 «дебиторская задолженность» с учетом сформированного резерва по сомнительным долгам по состоянию на 31 декабря 2024 года в размере 257 758 тыс. руб. (на 31 декабря 2023 года - 167 721 тыс. руб., на 31 декабря 2022 года -791 190 тыс. руб.)

Поставщики и подрядчики:

тыс. руб.

Наименование	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
ЧОУ ДПО «АКАДЕМИЯ МЕДИЦИНСКОГО ОБРАЗОВАНИЯ ИМ.Ф.И.ИНОЗЕМЦЕВА»	8	8	76
ООО «Биотехнотроник»	-	433	433
ООО «БИЗНЕС ГРУПП»	6 744	1 613	2 189
ООО «Глобал Вояджер Ассистанс»	4 643	-	1 189
ООО «Дентекс»	-	3	-
ИП Сухов И.В.	-	-	-
ООО «ЕСЦ»	-	48	48
ООО «СалюсМед+»	-	-	-
ИП Кветенадзе Д.Г.	-	-	-
ООО «Комус»	11	17	261
ООО «МАКСИМА СПБ»	9	65	349
ПАО «Мегафон»	-	-	54
ООО «МЕДИКАЛ ЛАЙФ СУППОРТ»	51	228	1 638
ООО «Пост Модерн Технолоджи»	-	-	-
Федеральное государственное бюджетное учреждение «Национальный медицинский исследовательский центр терапии и профилактической медицины» Министерства здравоохранения Российской Федерации	-	-	3 027
ООО НПЦ «ИНТРОСПЕКЦИЯ»	480	480	480
ООО МУЦ ДПО «Образовательный стандарт»	51	-	73
ООО «ПАРТНЕРЫ КРАСНОЯРСК»	1 321	749	411
АО «ЦРО «ПЕРСЕЙ»	-	9	26
ООО «РЭМСТРОЙ-ИНТ»	-	-	3 425
ФГАОУ ВО «Северный (Арктический) федеральный университет имени М.В. Ломоносова»	-	-	480
ООО «СЕРТУМ-ПРО»	75	70	55
ООО «Строительная компания «ТЕТРАПИЛОН»	-	-	370
ЧОУ «СПБ ИНСТОМ»	30	-	30
ООО «СТОМУС»	66	66	59

ИП Суворова А.А.	-	-	75
ООО «ТАТНЕФТЬ-АЗС-СЕВЕРО-ЗАПАД»	49	28	361
ООО «ТЕХНОЛОГИИ БУДУЩЕГО»	-	-	210
ФЕДЕРАЛЬНОЕ БЮДЖЕТНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ЗДРАВООХРАНЕНИЯ «ЦЕНТР ГИГИЕНЫ И ЭПИДЕМИОЛОГИИ В АМУРСКОЙ ОБЛАСТИ»	20	-	30
ПАО «ТГК-1»	-	-	-
ООО «Яндекс»	72	94	48
ПАО «Транснефть»	-	-	759
ООО «Р-безопасность»	49	221	50
ООО «ММЦ»	2	2	17
ООО «ПК Бригантина»	46	57	36
ООО «ПЕТРОВСКИЙ ФОРТ»	-	-	-
Филиал АО «РЖД Логистика» в г. Санкт-Петербурге	-	-	-
ООО «ШТЕЙМАН КРАФТ»	-	-	-
АО «Инфосистемы Джет»	-	-	-
ООО «ПРАВИЛЬНАЯ РЕКЛАМА»	-	120	120
ООО «ОФД-СОФТЛАЙН»	-	303	303
ООО «ГАЗПРОМНЕФТЬ-ЦР»	-	452	-
ООО «Компания Нео»	-	-	-
ООО «АЗИМУТ НТ»	-	132	-
ООО «АТМОСФЕРА ЧИСТОТЫ»	10	157	-
ООО «Волна»	-	135	-
ООО «КАТАЛОГ РЕКЛАМНЫХ КОНСТРУКЦИЙ»	-	662	-
ООО «КВАЗАР»	301	471	-
АО «Киров ТЭК»	120	436	-
ФБУ «НИЖЕГОРОДСКИЙ ЦСМ»	10	105	-
ООО «Оутдор Медиа Менеджмент»	-	137	-
ООО «ПАРТНЕРЫ ОМСК»	433	417	-
ООО «Северная Каролина Фарма»	121	162	-
ИП Секлецова О.А.	302	326	-
ООО «СЕРВИС КЛИМАТИЧЕСКИХ СИСТЕМ»	-	170	-
ФБУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии в городе Санкт-Петербурге и Ленинградской области»	119	476	-
ООО «ФЕРСТ ТРЭЙНИНГ ГРУПП»	-	250	-
ООО «АРГОС СПБ»	98	202	-
ФБУЗ «ЦЕНТР ГИГИЕНЫ И ЭПИДЕМИОЛОГИИ В ЯМАЛО-НЕНЕЦКОМ АВТОНОМНОМ ОКРУГЕ»	-	118	-
ООО «ХИМЭКОЦЕНТР»	90	331	-
АО «ЭСК»	296	424	-
ООО «ЭТП ГПБ»	242	267	-
ООО «ЯНДЕКС.ТАКСИ»	-	139	-
ООО «АТМОСФЕРА ЧИСТОТЫ»	10	157	-
ИП Ахунов М.Д.	120	120	-
ЗАО «БАЛАМА»	-	478	-
ООО «БИЛБОРДПОСТ»	-	186	46

ООО «АУДИТОРСКАЯ ФИРМА МАРКА»	240	-	-
ООО «Базовые Технологии»	1 155	-	-
ООО «БЕРЕЗОВКА-1»	260	-	-
АО ТД «ВОСТОК-СЕРВИС»	326	-	-
ООО ТД «ИНКАРТ»	449	-	-
ООО «ЛОЕР ИНЖИНИРИНГ»	1 073	-	-
ООО «МЕДИНСТРУМЕНТ»	661	-	-
ИП Орлова Татьяна Евгеньевна	200	-	-
ООО «ПРАЙМ ТАЙМ»	160	-	-
ООО «СМАРТКАД»	285	-	-
ООО «Техноавиа-Санкт-Петербург»	199	-	-
СПб ГУЗ «БСМЭ»	191	-	-
Прочие	1 426	4 396	1 249
Итого поставщики и подрядчики в составе строки 12301	22 624	15 920	17 977

6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

тыс. руб.

Наименование	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Средства на расчетных счетах	244 260	555 904	569 868
Средства в кассе	58	127	224
Переводы в пути	264	224	90
Итого по строке 1250 - «Денежные средства и денежные эквиваленты» ББ	244 582	556 255	570 182
Итого по строке 4500 - «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода» формы ОДДС	244 582	556 255	570 182

В составе средств на расчетных счетах, по состоянию на 31 декабря 2024 года, включены средства ОМС в сумме 25 089 тыс. руб.

В состав строки 4119 «Прочие поступления» отчета о движении денежных средств за отчетный период включены следующие виды поступлений по текущей деятельности: положительная разница по оборотам счета 57.03 в сумме 42 тыс. руб., неустойка по иску на основании решения суда – 10 000 тыс. руб., гос.пошлина – 129 тыс. руб., возвраты от поставщика 1 909 тыс. руб., проценты начисленные по НСО – 73 470 тыс. руб., прочие поступления – 223 тыс. руб..

В состав строки 4129 «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств за отчетный период включены следующие виды поступлений по текущей деятельности: возвраты от покупателей в сумме 2 804 тыс. руб., налог на имущество – 2 020 тыс. руб., банковское обслуживание – 1 105 тыс.руб., НДС – 34 856 тыс.руб., прочие – 122 тыс. руб..

7. Прочие оборотные активы

По состоянию на 31 декабря 2024 года расходы будущих периодов, со сроком обращения менее 12 месяцев, составляют 1 720 тыс. руб. и включают: ДМС сотрудников, КАСКО, ОСАГО.

По состоянию на 31 декабря 2023 года расходы будущих периодов, со сроком обращения менее 12 месяцев, составляют 2 383 тыс. руб..

По состоянию на 31 декабря 2022 года расходы будущих периодов составляют 7 477 тыс. руб.

8. Капитал и резервы

Уставный капитал

Зарегистрированный размер уставного капитала на 31 декабря 2024 года составляет 10 тыс. руб. (2023 года и 2022 года – 10 тыс. руб.). 59 % доли в уставном капитале Общества принадлежит Обществу с ограниченной ответственностью «Мой медицинский центр» (сокращенное наименование – ООО «ММЦ»), 41% доли в уставном капитале Общества принадлежит Обществу с ограниченной ответственностью Страхования компания «Газпром страхование» (ООО СК «Газпром страхование»).

По состоянию на 31 декабря 2022 года 100 % доли в уставном капитале Общества принадлежало ООО «ММЦ».

Уставный капитал по состоянию на 31 декабря 2013 года сформирован полностью и оплачен путем внесения имущества:

- один компьютерный стол, общей стоимостью 10 000 (Десять тысяч) рублей. (решение учредителя № 1 от 11.02.2010)

Уставный капитал

тыс. руб.

	2024	2023	2022
Уставный капитал	10	10	10
Чистые активы	2 005 128	1 989 263	1 132 232

9. Займы полученные

Движение по займам за 2022-2024 года
Займы, предоставленные ООО «ММЦ»

тыс. руб.

Наименование	2024	2023	2022
Сумма займа:			
Задолженность на 1 января:	-	20 000	70 000
Возвращено в отчетном году:		20 000	50 000
Задолженность на 31 декабря		-	20 000
Сумма по процентам:	-		
Задолженность на 1 января:		6 430	16 907
Начислены проценты	-	17 464	8 312
Оплачены проценты	-	23 894	18 789
Задолженность на 31 декабря			6 430

10. Кредиторская задолженность

Покупатели и прочие кредиторы:

тыс. руб.

Наименование	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
АО "СОГАЗ" С-Пб филиал	159	8 909	34 000
АО "НИПИГАЗ"	-	16 256	331 000
ООО "ГАЗПРОМНЕФТЬ-ЗАПОЛЯРЬЕ"	4 800	4 800	7 960

ООО "ГАЗПРОМНЕФТЬ-СНАБЖЕНИЕ"	1 983	4 840	6 000
ООО "ВЕЛЕССТРОЙ"	480	480	480
"СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ РЕГИОНАЛЬНЫЙ ЦЕНТР" ФИЛИАЛ САО "РЕСО-ГАРАНТИЯ"	-	651	651
АО "ПОЛЮС ВЕРНИНСКОЕ"	2 388	-	-
АО "ПОЛЮС МАГАДАН"	2 494	-	-
АО "ПОЛЮС ЛОГИСТИКА"	2 605	-	-
АО "МРТС"	900	-	-
ООО "ШЛЮМБЕРЖЕ ВОСТОК"	250	-	-
Филиал ПАО "МРСК Центра" - "Тамбовэнерго"	116	116	116
ПАО "ГАЗПРОМ НЕФТЬ"	273	38	38
ООО "ПАРКНЕФТЬ"	145	-	-
Прочие	715	665	785
Итого покупателей и заказчиков в составе строки 15202	17 308	36 755	381 030

Поставщики и подрядчики:

тыс. руб.

Наименование	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
ООО «АЙТИ-ЛИНК»	-	175	-
ООО «СиЭсБиАйТи-Сервис»	-	-	-
ООО «Р-Безопасность»	117	105	-
ООО «Авекс»	-	1 342	812
ООО «Аудиторская фирма «МАРКА»	-	-	154
ООО «БИЗНЕС ГРУПП»	127	1 840	1 464
ООО «Доктор Арбитайло»	1 072	1 510	3 558
ООО «ИНВИТРО-Урал»	413	388	428
ЧУЗ «КБ «РЖД-МЕДИЦИНА» Г.С-ПЕТЕРБУРГ»	2 757	96	335
ООО «КВАЗАР»	556	522	358
ООО «КОМУС»	441	159	715
ООО «КС АВЕКС»	-	631	927
ООО «ММЦ»	4 151	4 289	4 220
ООО «Максима СПб»	2	141	-
ООО «МЯТ»	-	-	-
ООО «НАРАН»	-	-	455
ООО «НАТАН»	-	-	-
АО «НИПИГАЗ»	136 150	136 150	256 864
ООО «Сибур Краснодар» (ООО «НИПИГАЗ АКТИВ»)	29 171	29 171	162 572
ООО НПФ «ХЕЛИКС»	5 604	5 298	5 938
ООО НПФ «Синтол»	-	-	-
АО «Р-Фарм»	-	-	825
ООО «САНАТОРИЙ БУЗУЛИ»	-	-	-
ООО «СОГАЗ-МЕДСЕРВИС»	-	-	-

ООО «СОДЕЙСТВИЕ ГК»	170	423	892
ООО «ТАТНЕФТЬ -АЗС-СЕВЕРО-ЗАПАД»	-	-	326
ООО «Экомед» (ИНН 7810006388)	-	3	-
ООО «Эксплана»	-	-	-
ООО «Базовые Технологии»	122	107	-
ООО «БИОТИКА»	174	156	-
ООО «ЕДС Групп»	272	465	-
ООО «ЕР СЕРВИС»	1 250	745	-
ООО «Андромеда»	15	128	-
ООО «БСС»	-	113	-
ООО «ВЕСТ»	5	149	-
ООО «Глобал Вояджер Ассистанс»	-	179	-
ООО «Инисс-мед»	-	145	-
ЧУЗ «КБ «РЖД-МЕДИЦИНА» Г. ОРЕНБУРГ»	-	150	-
ООО «Лизоформ-СПб»	15	160	-
ООО «МРМ»	149	144	-
ПАО «МТС» Филиал в СПб	110	106	-
ООО «НАУКА»	-	1 051	-
Санкт-Петербургское государственное бюджетное учреждение здравоохранения «Психоневрологический диспансер Фрунзенского района»	175	208	-
ООО «ПОЛИКЛИНИКА №508»	-	189	-
ООО «ПУЛЬС КРАСНОЯРСК»	143	199	-
ООО «Пульс СПб»	123	106	-
ООО «РЕНТГЕН СЕРВИС»	-	352	-
ПАО РОСТЕЛЕКОМ Екатеринбургский филиал	-	161	-
ООО «Северная Каролина Фарма»	364	449	-
ООО «СЕРВИС КЛИМАТИЧЕСКИХ СИСТЕМ»	-	170	-
ООО «СИБМЕДЦЕНТР»	75	783	-
ООО «Строительная Компания «ТЕТРАПИЛОН»	205	205	-
ООО «ТАЛТЕЛ»	-	112	-
ООО «Центр чистоты »Альянс Плюс»	49	113	-
ООО «ЦКБ»	-	463	-
ООО «ЯНДЕКС.ТАКСИ»	166	314	-
ЗАО «Тринити»	-	-	-
ООО «Техно-Дент-Групп»	-	69	-
ООО «АВС-ПРОФМЕДИЦИНА»	336	-	-
ООО «АСТРА-МЕД»	160	-	-
ООО «ГАЗПРОМНЕФТЬ - СНАБЖЕНИЕ»	528	-	-
ИП Зорков Роман Николаевич	3 739	-	-
ООО «КВАРТА»	153	-	-
ООО «ОЛИМП-ДЕНТАЛ»	177	-	-

ООО «ПОЛИМЕДИКА» (ИНН 8602288260)	358	-	-
ООО «ПОСТ МОДЕРН ТЕКНОЛОДЖИ» (ООО "П.М.Т.")	1 984	-	-
ООО «ПРОСТЫЕ РЕШЕНИЯ»	201	-	-
ООО «ПРОФИМЕД»	156	-	-
ПАО «РОСТЕЛЕКОМ» Москва	160	-	-
Прочие	2 266	2 110	5 209
Итого поставщики и подрядчики в составе строки 15201	194 361	192 044	446 054

11. Налоги

11.1 Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг.

Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам, продукции, работам, услугам составила 30 048 тыс. руб. (в 2023 году - 41 494 тыс. руб., в 2022 году – 39 261 тыс. руб., в 2021 году – 9 889 тыс. руб.).

НДС по приобретенным ценностям, предъявленный к вычету, составил 24 557 тыс. руб. (в 2023 году - 51 379 тыс. руб., в 2022 году – 35 891 тыс. руб.).

11.2 Налог на прибыль организации

В 2024 году и в 2023 году по налогу на прибыль применяется ставка 0% в соответствии со статьей 284.1 Налогового Кодекса Российской Федерации в связи с осуществлением медицинской деятельности.

12. Использование чистой прибыли

Вопрос о распределении прибыли по результатам 2021 финансового года был рассмотрен Единственным участником Общества 25 октября 2022 года.

На основании решения № 26/2022 от 25 октября 2022 года единственного участника Общества принято: полученная по итогам 2021 года чистая прибыль Общества в размере 300 000 000,00 (трёхсот миллионов) рублей 00 копеек распределена и выплачена единственному участнику Общества в качестве дивидендов полностью 09 ноября 2022 года.

Распределения прибыли по результатам 2022 финансового года и 2023 финансового года в Обществе не производилось.

13. Целевое финансирование и расходы, связанные с деятельностью по обязательному медицинскому страхованию (далее - ОМС)

Доходы, полученные от оказания медицинских услуг по ОМС.

тыс. руб.

Наименование	2024	2023	2022
Средства, полученные от оказания медицинских услуг по ОМС	0	0	34 157
ИТОГО	0	0	34 157

Расходы, полученные от оказания медицинских услуг по ОМС.

тыс. руб.

Наименование	2024	2023	2022
Материальные расходы ОМС	-	-	8 227
Заработная плата сотрудников ОМС	-	-	10 821
Услуги банка ОМС	-	-	-
ИТОГО	-	-	19 048

Общество отмечает, что оказание медицинских услуг в рамках ОМС было прекращено в апреле 2022 года в связи с завершением проекта по медицинской деятельности по Обособленному подразделению в г. Свободный. Актом внеплановой камеральной проверки соблюдения законодательства по оказанию медицинских услуг ОМС от 28 декабря 2022 года ТФОМС Амурской области установил, что в 2021-2022 годах нецелевого использования средств ОМС не выявлено. Остаток денежных средств по ОМС на 31.12.2024 – 41 929 тыс. руб..

14. Обязательства по аренде

Информация об обязательствах по аренде представлена в таблице ниже:

Наименование	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Краткосрочные обязательства по аренде (строка 1550 бухгалтерского баланса)	173 860	232 361	268 461
Долгосрочные обязательства по аренде (строка 1450 бухгалтерского баланса)	91 022	46 143	115 024
Итого обязательства по аренде	264 882	278 504	383 485

Проценты по арендным обязательствам

Наименование	2024	2023
Проценты, начисленные по арендным обязательствам, включенные в прочие расходы (строка 2330 отчета о финансовых результатах)	23 812	22 289
Проценты, начисленные по арендным обязательствам, включенные в стоимость строящихся объектов основных средств и инвестиционной недвижимости (строка 1150 бухгалтерского баланса)	-	-
Итого проценты, начисленные по арендным обязательствам	23 812	22 289

Затраты по договорам аренды (кроме процентов):

Наименование	2024	2023
Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	-	-
Амортизация прав пользования активом	158 013	103 756
Затраты, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке обязательства по аренде	5 040	4 749

15. Выручка от продаж

В 2024 году организация осуществляла деятельность по следующим направлениям:

Выручка Общества по направлениям

тыс. руб.

Наименование	2024	2023
Выручка от оказания медицинских услуг	2 002 209	1 927 151
Консалтинговые услуги	44 773	5 941
Дезинфекционные услуги	-	56
Розничная выручка Аптечного пункта	20 915	4 824
Выручка от предоставления помещений в субаренду	374	38
ИТОГО по строке 2110 «Выручка»	2 068 271	1 938 010

Выручка от продаж Общества в 2024 году по проектной деятельности увеличилась по сравнению с периодом 2023 год.

16. Расходы по обычным видам деятельности

тыс. руб.

Наименование	2 024	2 023
Расходы на оплату труда, с учетом отчислений во внебюджетные фонды	767 380	786 695
Амортизация	121 975	145 307
Материальные расходы	109 664	222 708
Медицинское обслуживание	215 743	13 707
Лабораторные исследования	26 366	15 003
Техническое обслуживание оборудования	26 889	20 147
Текущий ремонт помещений	307	786
Услуги связи, почтовые расходы	5 625	8 050
Резерв на оплату отпусков	38 868	49 140
Резерв на выплату годового бонуса	55 098	39 160
Расходы на программное обеспечение	6 467	12 105
Офисная мебель и оргтехника	3 755	4 756
Командировочные расходы	33 504	38 678
Услуги такси и транспортировки грузов	795	24 543
Уборка и обслуживание помещений	1 448	2 003
Прочие	148 857	42 581
ИТОГО по строке 2120 «Себестоимость продаж»	*1 562 740*	*1 425 369*
Оплата труда	12 111	8 504
Амортизация	3 107	-
Прочие расходы	1 393	124
Размещение рекламы	895	476
Резерв на оплату отпусков	738	539
Резервы предстоящих расходов по годовой премии	636	725
Реклама и маркетинг	8	683
ИТОГО по строке 2210 «Коммерческие расходы»	*18 889*	*11 051*
Расходы на оплату труда управленческому персоналу, с учетом отчислений во внебюджетные фонды	177 648	148 714

Содержание транспортного средства	29	387
Амортизация	15 249	14 601
Технологические услуги в области компьютерных технологий, связи	2 498	357
Материальные расходы	2 997	2 535
Резерв предстоящих расходов по годовой премии	29 184	22 891
Резерв на оплату отпусков	13 123	16 185
Аудиторские услуги	374	330
Оргтехника и программное обеспечение	1 667	4 610
Командировочные расходы	5 512	7 610
Услуги аутсорсинга на ведение БУ и НУ	11 200	13 183
Услуги такси и транспортировки грузов	174	1 256
Уборка и обслуживание помещений и прилегающих территорий	1 860	1 507
Расходы на персонал	168	1 053
Прочие	13 636	2 524
ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы»	*275 318*	*237 743*

17. Затраты на приобретение (производство) и использование энергетических ресурсов

Затраты на энергоресурсы согласно договорам аренды включены в арендные платежи и не выделены отдельной строкой затрат. См. раздел «Расходы по обычным видам деятельности».

18. Прочие доходы и прочие расходы

тыс. руб.

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы / прочие расходы	2 024		2 023	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Отчисления и восстановления в оценочные резервы	866	112 182	622 855	
Банковская комиссия		1 982		1 697
Расходы по актам медико-экономической экспертизы		88 523		41 906
Налог на имущество		2 113		2 163
Безвозмездное имущество		3 136	76	1 121
Прочие расходы на персонал		12 946		10 332
Курсовые разницы	30	33	20	941
Реализация прочего имущества	950	946	12 294	15 491
Реализация основных средств	269	232		
Корректировка выручки за прошлые периоды	18 858	6 141		
Доходы (расходы), связанные с ликвидацией основных средств		5 831		
Прибыль/Убыток прошлых лет	10 232	35 708	19 476	74 009
Прочие	3 879	10 428	60 048	16 244
Итого прочие доходы/расходы	35 084	280 201	714 769	163 904
Проценты к получению / уплате	73 470	23 812	73 081	22 289

19. Связанные стороны

Связанные стороны Общества

№	Наименование компании/ФИО	Участники	Признаки аффилированности
1	ООО «ММЦ Профмедицина»	ООО «ММЦ»	Материнская компания, функции единоличного исполнительного органа осуществляет Управляющая компания – ООО «ММЦ» (решение единственного участника Общества № 24/2022 от 30.09.2022), владеет 59% доли УК
		ООО СК «Газпром страхование»	владеет 41% доли УК
2	ООО «ММЦ»	Баранов В.В.	Член совета директоров ООО «ММЦ», владеет 25% доли УК
		Хабалаева И.А.	Член совета директоров ООО «ММЦ», владеет 25% доли УК
		Обрезан А.Г.	Член совета директоров ООО «ММЦ», владеет 25% доли УК
		Андреев С.Б.	Член совета директоров ООО «ММЦ», владеет 25% доли УК
3	ЧОУ ДПО «Научно-образовательный Институт «ММЦ»	ООО «ММЦ»	Единственный участник, владеет 100% доли УК
4	ООО «ММЦ Профмедицина-НК»	ООО «ММЦ Профмедицина»	владеет 99,99% доли УК
		Разбитскова Г.В.	владеет 0,01% доли УК
5	ООО «ММЦ ВТ»	ООО «ММЦ»	Единственный участник, владеет 100% доли УК
6	ООО «ММЦ ЯТ»	ООО «ММЦ ВТ»	владеет 99,99% доли УК
		Опарин Э.В.	владеет 0,01% доли УК
7	ООО «ММЦ ЮГ»	ООО «ММЦ»	владеет 49% доли УК
		Антохин Д.В.	владеет 25,5% доли УК
		Кондратьев П.В.	владеет 25,5% доли УК
8	ООО «ММЦ ПТ»	ООО «ММЦ»	Единственный участник, владеет 100% доли УК
9	ООО «ММЦ ЦР»	ООО «ММЦ»	Единственный участник, владеет 100% доли УК

У Общества присутствуют четыре бенефициарных владельца-физические лица с долей участия прямо или косвенно не более 25 % в уставном капитале ООО «ММЦ»: И.А. Хабалаева, В.В. Баранов, А.Г. Обрезан, С.Б. Андреев, граждане РФ.

Продажи связанным сторонам

Выручка Общества от оказания услуг связанным сторонам составила (без учета НДС):

Выручка по связанным сторонам

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	2024	2023
ООО «ММЦ»	4 108	59 035

ООО «ММЦ ВТ»	5 340	1 163
ООО «ММЦ Профмедицина-НК»	20	155
Итого	9 468	60 353

Стоимость услуг, продаваемых Обществом связанным сторонам, соответствовала рыночным.

Закупки у связанных сторон

Стоимость приобретенных услуг, оказанных связанными сторонами, составила (без НДС):

Закупка у связанных сторон

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	2024	2023
ООО «ММЦ»	28 811	18 030
ЧОУ ДПО «Научно-образовательный Институт «ММЦ»	1 092	1 775
ООО «ММЦ ВТ»	94	200
Итого	29 997	20 005

Операции со связанными сторонами проводились на обычных коммерческих условиях.

Состояние расчетов со связанными сторонами

Задолженность связанных сторон перед Обществом и Общества перед связанными сторонами составила:

Задолженность связанных сторон

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность		
	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
I. Краткосрочная задолженность			
ООО «ММЦ»	55 115	55 122	122
ООО «ММЦ ВТ»	465	349	4
ООО «ММЦ Профмедицина-НК»	-	-	1 169
ЧОУ ДПО «Научно-образовательный Институт «ММЦ»	-	-	-
Итого	55 580	55 471	1 295

Вся дебиторская задолженность подлежит оплате денежными средствами.

Кредиторская задолженность связанных сторон

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Кредиторская задолженность		
	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
I. Краткосрочная задолженность			
ООО «ММЦ»	4 151	4 269	4 221
ЧОУ ДПО «Научно-образовательный Институт «ММЦ»	5 412	-	-
ООО «ММЦ ВТ»	94	-	120
Итого	9 657	4 269	4 341

По всем вышеуказанным связанным сторонам условия и сроки расчетов закреплены в договорах. Форма расчетов исключительно в рублях в безналичной форме. Резерв по сомнительным долгам по связанным сторонам не создавался ввиду отсутствия сомнительной задолженности. Списанная дебиторская задолженность по истечению срока исковой давности и другие нереальные к взысканию долги отсутствует.

Займы связанным сторонам

Информация и расшифровка по займам между связанными сторонами представлена в разделе 3 в пункте 3 «Раскрытие существенных показателей».

Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу относятся следующие должности:

Исполнительный директор
Заместитель исполнительного директора по безопасности
Главный врач
Главный врач /Администрация обособленного подразделения г. Тобольск/
Заместитель исполнительного директора по медицинским проектам
Заместитель исполнительного директора по информационным технологиям
Заместитель главного врача по экспертизе временной нетрудоспособности
Заместитель главного врача по медицинской части /Администрация МЦС-3/
Заместитель главного врача по медицинской части /Администрация МЦС-2/
Директор по производственной медицине /Управление производственной медицины
Заместитель главного врача по медицинской деятельности /Отдел организации и контроля медицинской деятельности/ Управление производственной медицины
Руководитель направления стратегического развития
Заместитель главного врача по клинико-экспертной работе

Вознаграждения основному управленческому персоналу

тыс. руб.

Наименование показателя	2024	2023	2022
Оплата труда	35 289	28 552	20 302
Премии	10 016	5 133	6 703
Страх. взносы	11 587	8 688	6 541
Ежегодные отпуска	2 884	2 097	1 772
Компенсация за неиспользованный отпуск	1 105	0	962
Лечение, мед. Осмотр, коммун. Услуги, такси и т.д.	1 692	171	1 279
ИТОГО Краткосрочных вознаграждений	62 572	44 641	37 559

В 2024, в 2023 и в 2022 году долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу Общества не начислялись и хозяйственные операции не осуществлялись.

Вознаграждение управляющей организации ООО «ММЦ»:

Вознаграждение, выплачиваемое управляющей компании

тыс. руб.

	2024	2023	2022
Оказание комплексных услуг по управлению текущей деятельностью по Договору №ММЦ-ПМ-01-10 от 01.10.2022	12 000	12 000	3 000

20. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства за 2024 г.

тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	35 724	148 976	(143 115)	-	41 585
в том числе: Оценочные обязательства по вознаграждениям работников	24 833	69 397	(65 416)	-	28 814
Оценочные обязательства по годовой премии	10 891	79 579	(77 699)		12 771

Оценочные обязательства за 2023 г.

тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	21 132	128 640	(114 048)	-	35 724
в том числе: Оценочные обязательства по вознаграждениям работников	21 132	65 864	(62 163)	-	24 833
Оценочные обязательства по годовой премии		62 776	(51 885)		10 891

Условные обязательства

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям.

Руководство Общества не исключает, что по поводу операций, произведенных в отчетном и предшествующие периоды, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности.

По состоянию на 31 декабря 2024 года условные активы и обязательства отсутствуют.

21. Риски хозяйственной деятельности

Финансовый риск включает страновые и отраслевые риски, рыночный риск (валютный риск), кредитный риск и риск ликвидности. Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов.

Отраслевые риски

В 2020-2022 годах неблагоприятная эпидемиологическая обстановка в мире и введение карантинных мер в целях борьбы с коронавирусной инфекцией в России оказали существенное влияние на экономическую активность организаций в медицинской отрасли. Спрос на медицинские услуги в 2021 году возрос, так как предприятия стали уделять большее внимание состоянию здоровья сотрудников.

Так, Общество, обладая значительной гибкостью, переориентировалось на проектную деятельность по оказанию медицинских услуг в отдельных госпиталях в отдаленных труднодоступных местах страны, отдавая приоритет проектам с наибольшей экономической и медицинской эффективностью.

По итогам 2023, 2024 годов ~~года~~ отмечен стабильный спрос на медицинские услуги, оказываемые Обществом. У Общества заключены долгосрочные контракты, зафиксированы стабильные существенные условия с контрагентами, чья благонадежность подтверждена на внешнем рынке. Наряду с нестабильной макроэкономической ситуацией в мире, которая влечет возможные рыночные риски, важно отметить увеличение клиентской базы, расширение географию проектов по оказанию качественной медицинской помощи.

Валютный риск

В условиях нестабильного курса российского рубля Общество мало подвержено воздействию валютного риска, т.к. не имеет активов и обязательств, выраженных в иностранных валютах.

Кредитный риск

Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед Обществом.

Проводится оценка просроченной и сомнительной задолженности. В 2024 году уровень просроченной дебиторской задолженности характеризуется Обществом как несущественный.

Информация и расшифровка дебиторской задолженности по покупателям и заказчикам, отраженная с учетом сформированного резерва по сомнительным долгам по состоянию на 31 декабря 2024 году, представлена в разделе 3 в пункте 5 «Дебиторская задолженность».

Риск ликвидности

Общество подвержено риску ликвидности, т.е. риску неисполнения своих обязательств перед кредиторами. Ежемесячно контролируются прогнозы движения денежных средств Общества. Риск ликвидности оценивается руководством на низком уровне.

Правовые риски

Общество является участником налоговых отношений. Нормативные акты в сфере налогового законодательства нередко содержат нечеткие формулировки.

Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверки налоговыми органами влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства.

Руководство Общества считает, что налоговое законодательство соблюдено в полной мере, тем не менее, не устраняет потенциальный риск расхождения во мнениях с регулирующими органами по вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию.

Хозяйственная практика в Российской Федерации свидетельствует о том, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и, возможно, что будут оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы.

Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства Общества по состоянию на 31 декабря 2024 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

Риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Общества, которые могут негативно сказаться на результатах его деятельности, минимальны.

22. Изменение сопоставимых данных

В настоящей бухгалтерской отчетности сравнительные данные отчета о финансовых результатах за 2023 год не корректировались.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 14/2022 не пересчитывались сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводилась единовременная корректировка балансовой стоимости НМА на начало отчетного периода (в меж отчётный период) в соответствии с переходными положениями ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы". Аналогичный порядок применялся в отношении капитальных вложений в НМА.

Сравнительные данные статей бухгалтерского баланса:

тыс. руб.

Наименование статьи бухгалтерского баланса	Код строки	Показатель на 31.12.2023 в отчетности за предыдущий год	Скорректированный показатель на 31.12.2023 в настоящей отчетности	Сумма корректировки
Нематериальные активы	1110	0	2 064	2 064
Итого по Разделу I	1100	0	2 064	2 064
Прочие оборотные активы	1260	12 887	(10 508)	2 379
Итого по Разделу II	1200	12 887	(10 508)	2 379
БАЛАНС	1600	12 887	(8 444)	4 443
Нераспределенная прибыль (убыток)	1370	1 997 698	(8 444)	1 989 253
Итого по Разделу III	1300	1 997 698	(8 444)	1 989 253
Итого по Разделу IV	1400	0	0	0
Итого по Разделу V	1500	0	0	0
БАЛАНС		1 997 698	(8 444)	1 989 253

23. События после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты, подлежащие отражению в бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

24. Непрерывность деятельности

Данная бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из допущения о том, что Общество осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем. У Общества отсутствуют

намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

Общество оценило возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности в обозримом периоде геополитичекой ситуации, санкционной политики в отношении России и связанных с этим последствий. По нашему мнению, указанные события не окажут существенного влияния на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности Общества в обозримом периоде. У руководства Общества имеется уверенность в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

В условиях нестабильности мировой политики, Обществом осуществляется оценка рисков, их значительности и вероятности, контроль за своевременностью отражения текущих показателей в финансовой отчетности, предпринимаются все меры по снижению негативного эффекта.

Контрольная среда организации осталась без изменений. Позиция и осведомленность участников Общества относительно системы внутреннего контроля в Обществе по–прежнему активна. Система бухгалтерского учета и степень надежности внутреннего контроля в Обществе организована на высоком уровне ввиду непрерывного использования средств телекоммуникационного и удаленного доступа. Степень риска искажения бухгалтерской отчетности оценивается как низкая.

Общество считает, что риски хозяйственной деятельности, с которыми Общество столкнулось при осуществлении деятельности в 2024 году, не оказали значительного влияния на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в 2024 году, состояние бизнеса оценивается как устойчивое и динамично развивающееся.

Генеральный директор
ООО «ММЦ»
- управляющей организации
ООО «ММЦ Профмедицина» И.А. Хабалаева

25 января 2024 года