

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ ЗА 2024 г.
Медицинское частное учреждение "Медицинский центр "Рамбам"**

I. Общие сведения

Полное наименование Учреждения: Медицинское частное учреждение "Медицинский центр "Рамбам"

Сокращенное наименование Учреждения: МЧУ "Медицинский центр "Рамбам"

Учреждение зарегистрировано Управлением ФНС по г. Москве 26 июля 2011 года за основным государственным номером 1117799014585 по месту нахождения:

127018, г. Москва, 2-й Вышеславцев переулок, д.5А, офис 610 (свидетельство серия 77 № 013842173).

Единственным Учредителем является Религиозная организация ортодоксального иудаизма – Московская Марьиноорошинская Еврейская Община.

В своей деятельности Учреждение в 2024

году руководствовалось Уставом, утвержденным Решением единственного учредителя от 10.05.2011 № 1 с учетом Изменений, утвержденных Решением учредителя от 08.06.2015 № 4, и на основании Распоряжения Главного управления Минюста России от 15.07.2015 № 4858, зарегистрированным в Управлении ФНС России по г. Москве 24.07.2015, решение единственного учредителя от 09.07.2019 № 6 и на основании Распоряжения Главного управления Минюста России от 27.09.2019 № 7714041970.

Сведения о составе руководящих органов Учреждения:

- 1) Высший орган управления: общее управление Учреждением осуществляется непосредственно Учредителем;
- 2) Текущее управление осуществляет единоличный исполнительный орган Учреждения: Директор (Главный врач) - Финберг Марина Леонидовна;
- 3) Оперативную поддержку осуществляет Совет Учреждения в составе:
 - Горина Бориса Ионьевича;
 - Бороды Александра Моисеевича;
 - Мутерпель Владимира Мотелевича;
- 4) Медицинское частное учреждение "Медицинский центр "Рамбам" не имеет бенефициаров, в том числе конечных собственников имущества, выгодоприобретателей – как физических, так и юридических лиц.

В соответствии с Уставом основной формой деятельности Учреждения является осуществление медицинской деятельности, в том числе оказание платных медицинских услуг.

Для достижения уставных целей Учреждение в том числе:

- осуществляет медицинскую деятельность, включая экстренную, лечебно-диагностическую и профилактическую помощь гражданам;
- участвует в региональных, межрегиональных и международных программах, осуществляемых в РФ, по соответствующей тематике;
- осуществляет благотворительную деятельность и в ее рамках оказание медицинских услуг на безвозмездной основе;

и на основании п.2.1 ст.2 Федерального закона от 12.01.1996 N 7-ФЗ «О некоммерческих организациях» относится к категории социально ориентированных некоммерческих организаций.

Учреждение имеет лицензию на осуществление медицинской деятельности № ЛО-77-01-012493 от 14.06.2016 без ограничения срока действия.

Среднесписочная численность сотрудников за 2024 г. -121 человек.

II. Основные положения учетной политики

Существенные аспекты

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

В отчетном периоде учетная политика утверждена с учетом изменений связанных с вступлением в действие Утвержден ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы".

Информация о связанных сторонах:

-согласно протоколов заседания Совета Религиозной организации ортодоксального иудаизма - Московская Марьиноорошинская Еврейская Община (единственный учредитель) в 2024 году были заключены договора пожертвований с Центральной религиозной организацией ортодоксального иудаизма «Федерация Еврейских Общин» на общую сумму 13 500 000 (Тринадцать миллионов пятьсот тысяч) рублей; Региональным благотворительным общественным фондом "Шаарей Цедек" города Москвы на общую сумму 14 700 000 (Четырнадцать миллионов семьсот тысяч) рублей.

-решением № 6 Единственного учредителя от 27.06.2023 повторно избрана в качестве единоличного исполнительного органа - Директора (Главного врача) Финберг Марина Леонидовна сроком на 5 лет с «03» июля 2023 по «02» июля 2028 г. (п.6.2 Устава);

-вознаграждение (зарплата, отпускные) Директору (Главному врачу) Финберг Мариной Леонидовной за 2022год – 4 527,5 тыс. рублей, за 2023 год – 3 920,8 тыс. рублей, за 2024 год- 3 339,3 тыс.рублей.

Учреждение применяет:

- ПБУ 9/99 «Доходы организации»;

- ПБУ 10/99 «Расходы организации»,

исключительно для формирования в бухгалтерском учете информации о доходах и расходах от предпринимательской и иной деятельности.

Бухгалтерский учет Учреждением осуществляется с применением 1С: Предприятие 8.3.

1. Основные средства

Фонд принимает объект к бухгалтерскому учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в деятельности, направленной на достижение целей создания Фонда, для управленческих нужд Фонда, а также, если выполняются следующие условия:

- объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

- организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта.

Активы, отвечающие критериям признания основных средств, стоимостью до 100 000 рублей включительно, учитываются в составе материально-производственных запасов.

Переоценка основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не проводилась.

По объектам основных средств Фондом амортизация, начисляется линейным способом исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется Учреждением самостоятельно на дату ввода объекта в эксплуатацию.

2. Нематериальные запасы

Учет нематериальных запасов ведется согласно ФСБУ 14/202 с начислением амортизации линейным способом исходя из срока полезного использования.

3. Материально-производственные запасы

Критериями отнесения активов к запасам являются условия, перечисленные в п.3 ФСБУ 5/2019 "Запасы": активы, потребляемые в рамках обычного операционного цикла.

Переход на ФСБУ 5/2019 выполнен перспективно.

К запасам, приобретаемым для управленческих нужд ФСБУ 5/2019 (п.2) не применяется. Затраты отнесены на расходы в периоде, в котором они были понесены.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической стоимости их приобретения без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» непосредственно на счете 10 «Материалы».

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится:

- при проведении документов стоимость списания запасов рассчитывается по средней скользящей;
- при проведении регламентной операции «Корректировка стоимости» она корректируется до средней взвешенной.

Учет специальной одежды ведется в соответствии с Методическими указаниями по бухгалтерскому учету специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды, утвержденными Приказом Минфина РФ от 26.12.2002 N 135н.

3. Доходы и расходы от приносящей доход деятельности

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от оказания платных медицинских услуг. Выручка от оказания услуг признается в бухгалтерском учете в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности, то есть по «методу начисления».

По договорам годового медицинского обслуживания признание выручки в бухгалтерском учете производится ежемесячно с учетом принципа равномерности на основе усилий, предпринимаемых Учреждением на протяжении всего периода выполнения обязанности к исполнению:

- в течение срока действия договора пропорционально количеству календарных дней действия договора в отчетном периоде.

Учреждение при оказании платных медицинских услуг в рамках маркетинговой политики использует комплекс разработанных программ, направленных как на сохранение, так и на привлечение новых клиентов.

К числу проводимых мероприятий маркетинговой политики относится предоставление различных скидок (накидок).

В этом случае выручка от оказания платных медицинских услуг определяется с учетом всех скидок (накидок), предоставленных Учреждением согласно условиям договора.

Расходами по обычным видам деятельности признаются в общем случае расходы, осуществление которых связано с оказанием платных медицинских услуг.

Расходы, связанные с предпринимательской деятельностью, признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Общехозяйственные расходы, относящиеся к предпринимательской деятельности, учитываются обособленно на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и полностью списываются в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

При направлении Учреждением чистой прибыли на финансирование своей уставной деятельности после утверждения годового отчета на основании решения Учредителя сумма прибыли отражается по кредиту счета 86.02 «Целевое финансирование» в корреспонденции с дебетом счета 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

4. Целевые средства

В Учреждении ведется отдельный учет доходов и расходов по некоммерческой (уставной) деятельности и по предпринимательской деятельности.

Целевые средства, предназначенные для обеспечения выполнения Учреждением целей, ради которых оно создано, за исключением чистой прибыли отчетного года от предпринимательской деятельности, относятся к целевому финансированию.

Средства целевого финансирования, включая чистую прибыль прошлых лет, направленную на обеспечение уставной деятельности Учреждения, в бухгалтерском учете отражаются на счете 86.02 «Целевое

финансирование".

Основным источником целевого финансирования некоммерческой (уставной) деятельности Учреждения является чистая прибыль, полученная от предпринимательской деятельности.

Учет целевых средств, поступающих от других юридических и физических лиц на уставную деятельность Учреждения, ведется по их назначению и в разрезе источников:

- бюджетные средства, в том числе полученные гранты;
- денежные средства и иное имущество, имущественные права, полученные от других организаций и физических лиц на осуществление благотворительной деятельности в качестве пожертвований;
- доходы в виде безвозмездно полученных Учреждением работ (услуг), выполненных (оказанных) на основании соответствующих договоров, в целях обеспечения ведения им уставной деятельности;
- использованные по целевому назначению поступления от Учредителя.

Основным направлением некоммерческой (уставной) деятельности Учреждения является благотворительная деятельность в форме оказания медицинских услуг на безвозмездной основе или на льготных условиях в соответствии с п.1 ст.2 Федерального закона от 11.08.1995 N 135-ФЗ "О благотворительной деятельности и благотворительных организациях".

В целях определения величины расходов относящихся к некоммерческой (уставной) деятельности, Учреждением применяется следующий порядок их распределения:

1) прямые расходы, связанные с оказанием услуг по протезированию зубов и имплантации зубных протезов, полностью относятся к предпринимательской деятельности и при распределении не участвуют. Указанные прямые расходы учитываются на обособленном счете 20.05 «Расходы по протезированию и ортодонтии» и включают в себя:

- материальные затраты исключительно в части стоимости дорогостоящих стоматологических изделий для протезирования;
- оплата труда врачей-стоматологов-ортодентов с учетом отчислений (страховых взносов) во внебюджетные фонды.

2) к расходам по текущей некоммерческой (уставной) деятельности, произведенным за счет целевых средств, относятся затраты, понесенные в рамках следующих целевых программ:

- Программа комплексного медицинского обслуживания для пожилых и малообеспеченных жителей г. Москвы и Московской области, проводимая в рамках договора с Благотворительным Фондом «Щаарей Цедек»;
- Программа годового медицинского обслуживания: амбулаторно-поликлиническое обслуживание пациентов, состоящих в Благотворительном Фонде «Щаарей Цедек» («АМБУЛАТОРИЯ Щ.Ц.»), в форме предоставления льготных условий (скидки);
- Программа предоставления льготных условий (скидки) пациентам, состоящим в Благотворительном Фонде «Щаарей Цедек», при разовом посещении врача.

3) ежемесячно Учреждение расчетным путем определяет сумму «недополученных доходов» в результате реализации целевых программ, перечисленных в пп.2:

- по программе предоставления льготных условий (скидки) пациентам, состоящим в Благотворительном Фонде «Щаарей Цедек», при разовом посещении врача:

общая сумма предоставленной скидки = количество пациентов * разница между стоимостью разового посещения по прейскуранту и специальной ценой с учетом скидки;

- по программе годового медицинского обслуживания: амбулаторно-поликлиническое обслуживание пациентов, состоящих в Благотворительном Фонде «Щаарей Цедек» («АМБУЛАТОРИЯ Щ.Ц.»), в форме предоставления льготных условий (скидки):

общая сумма предоставленной скидки = количество прикрепленных пациентов * разница между стоимостью годового обслуживания по прейскуранту и специальной ценой с учетом скидки * 1/12;

4) определяется сумма «возможных к получению» доходов от предпринимательской деятельности за отчетный месяц путем суммирования фактически начисленной выручки от оказания услуг за текущий месяц с расчетной величиной «недополученных доходов».

5) определяется удельный вес (в процентах) «недополученных доходов» в текущем месяце в общей сумме «возможных к получению» доходов от предпринимательской деятельности.

6) производится расчет величины затрат, относящихся к некоммерческой (уставной) деятельности Учреждения за отчетный месяц, путем умножения общей суммы фактически понесенных расходов (дебетовые обороты за текущий месяц по сч.20.01 и 26) на удельный вес «недополученных доходов» в текущем месяце с последующим их отнесением на отдельные обособленные счета учета для дальнейшего списания за счет целевых средств (Дт86.02).

7) При формировании Отчета о целевом использовании средств величина прямых затрат, относящихся к некоммерческой (уставной) деятельности Учреждения за отчетный год, полностью отражается по строке 6311 «социальная и благотворительная помощь» и включает в себя перечисления некоммерческим и религиозным организациям, а величина общехозяйственных расходов - распределяется по соответствующим статьям (строки 6321- 6326) пропорционально их удельному весу в общей сумме затрат, понесенных Учреждением за отчетный период (дебетовый оборот по сч.26).

5. Порядок составления отчетности

Годовая бухгалтерская отчетность Учреждения состоит из бухгалтерского баланса, отчета о целевом использовании средств и приложений к бухгалтерскому балансу (отчет о финансовых результатах , отчет о движении денежных средств, в том числе пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности) .

Учреждение приводит в годовой бухгалтерской отчетности показатели об отдельных доходах и расходах (финансовых результатах) обособленно применительно к форме и порядку составления отчета о финансовых результатах.

В составе приложений Учреждение не представляет Отчет об изменениях капитала (п.30 ПБУ 4/99).

III. Раскрытие существенных показателей

1. Для ведения уставной деятельности Учреждение использует следующие нежилые помещения, предоставленные ему Учредителем, в порядке финансирования, в безвозмездное пользование:

- по договору от 04.07.2012 № 04/07-2012 с учетом дополнительного соглашения № 1 от 04.06.2013 по адресу: г. Москва, 2-й Вышеславцев переулок, д.5А, офис 610, площадью 11,9 кв. м бессрочно (для размещения исполнительного органа);
- по договору от 01.10.2013 № 01/10-2013 по адресу: г. Москва, ул. Образцова, д.11, стр.2, общей площадью 1 692,7 кв. м, бессрочно;
- по договору от 23.11.2015 № 23/11-2015 по адресу: г. Москва, ул. Образцова, д.11, стр.5, общей площадью 447,8 кв. м, бессрочно.

2. В отчетном периоде Учреждением приобретены основные средства на сумму 14 935,2 тыс. руб.

3. Основным источником осуществления Учреждением уставной деятельности является чистая прибыль, полученная от предпринимательской деятельности.

Предпринимательская деятельность Учреждения осуществляется в рамках уставной деятельности.

Период Показатели (в тыс. рублей)	2024	2023	2022
1. Доходы от предпринимательской деятельности:	345 846	305 209	295 531
1.1 Доходы от оказания платных медицинских услуг	345 559	305 194	294 630
1.2 Доходы от прочих	287	15	901

услуг				
1.3 Прочие доходы				427
2. Расходы	285 019		255 845	250 979
2.1 Себестоимость медицинских услуг	210 718		190 444	191 439
2.2 Управленческие расходы	74 301		65 401	59 540
3 Прочие расходы	9 115		5 373	4 241

4. В отчете о движении денежных средств по стр. 4129 отражены суммы 29 946 тыс. рублей, из которых 28 200 тыс. рублей перечисления некоммерческим организациям в рамках договоров пожертвований согласно решений Учредителя.

5. В 2024 году на уставную деятельность направлена чистая прибыль, полученная Учреждением в 2023 году, в сумме 45 888 881,74 рублей, утвержденная Протоколом заседания Совета от 28 февраля 2024 года. Данные отражены в стр. 6240 Отчета о целевом использовании средств.

6. Учреждение является плательщиком налога на прибыль. На основании п.1.1 ст.284 НК РФ Учреждение, как организация, осуществляющая медицинскую деятельность и удовлетворяющая условиям, установленным п.3 ст.284.1 НК РФ, для целей исчисления налога на прибыль применяет налоговую ставку 0.

7. Решением Банка России от 13.12.2013 отозвана лицензия на осуществление банковских операций у кредитной организации АКБ «Инвестбанк» (ОАО) (Приказ Банка России от 13.12.2013 № ОД-1024). Решением Арбитражного суда г. Москвы от 04.03.2014 по делу № А40-226/14 АКБ «Инвестбанк» (ОАО) признан несостоятельным (банкротом), и в отношении него открыто конкурсное производство в соответствии с Федеральным законом «О несостоятельности (банкротстве) кредитных организаций». Функции конкурсного управляющего возложены на государственную корпорацию «Агентство по страхованию вкладов».

Предъявленные требования Учреждения в соответствии с договорами:

- банковского счета № 12/28-08 от 15.10.2012 в размере 325 тыс. руб.;
- банковского вклада № 44040/00NPR0458 от 12.07.2013 в размере 32 469 тыс. руб.,

на основании Уведомления временной администрации по управлению АКБ «Инвестбанк» (ОАО) № ВА-01-2/2731 от 26.02.2014 в полном размере включены в реестр требований кредиторов (3 очередь).

В 2015 году на сумму вышеназванных требований Учреждением создан резерв по сомнительным долгам в размере 32 794 тыс. руб.

По состоянию на отчетную дату АКБ «Инвестбанк» все еще находится в процессе ликвидации.

8. В 2025 году Учреждение планирует продолжение своей уставной деятельности в области здравоохранения, профилактики и охраны здоровья граждан, пропаганды здорового образа жизни, согласно имеющейся лицензии.

9. Основными факторами риска являются:

- в области медицины будет зависеть не только состояние всей системы здравоохранения, но и условия жизни потребителей данных услуг (падение уровня доходов населения);
- общие стандартные риски экономического, социального и правового характера (неисполнение обязанностей контрагентами, рост конкурентов);
- способность обеспечить качественную медицинскую помощь пациентам учреждений (кадровые риски, недостаток квалифицированного медицинского персонала, риски ответственности за причинение вреда);
- правовые риски (возможность изменения законодательства в отрасли, ужесточение государственного контроля, недостатки законодательства, изменение судебной практики).

10. События после отчетной даты:

Глобальная экономика, а также прогнозы подверглись негативному влиянию. Так в частности, в связи с началом 24 февраля 2022 года проведения специальной военной операции в связи с ситуацией в Луганской и Донецкой народных республиках и объявленной частичной мобилизацией растут инфляционные и страховые риски вследствие введения экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны США, стран ЕС и других стран, а также ответных мер, введенных Правительством РФ.

В 2024 году не было обнаружено существенного влияния данной ситуации на деятельность Учреждения (на продажи медицинских услуг).

Руководство будет продолжать следить за потенциальным воздействием и принимать все возможные меры для смягчения любых последствий, но выражает свою уверенность в продолжении непрерывной деятельности.

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Фонда в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Руководитель

27 марта 2025 года



Финберг Марина Леонидовна

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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка			
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г	631	-	-	-	-	(45)	-	-	631	(45)
	5110	за 2023г	631	-	-	-	-	-	-	-	631	-
в том числе: Другие НИМА	5101	за 2024г	631	-	-	-	-	(45)	-	-	631	(45)
	5111	за 2023г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие нематериальные активы	5102	за 2024г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5112	за 2023г	631	-	-	-	-	-	-	-	631	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	38 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	38 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе	5141	38 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	38 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				загаты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято в учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего в том числе:	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего в том числе:	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-

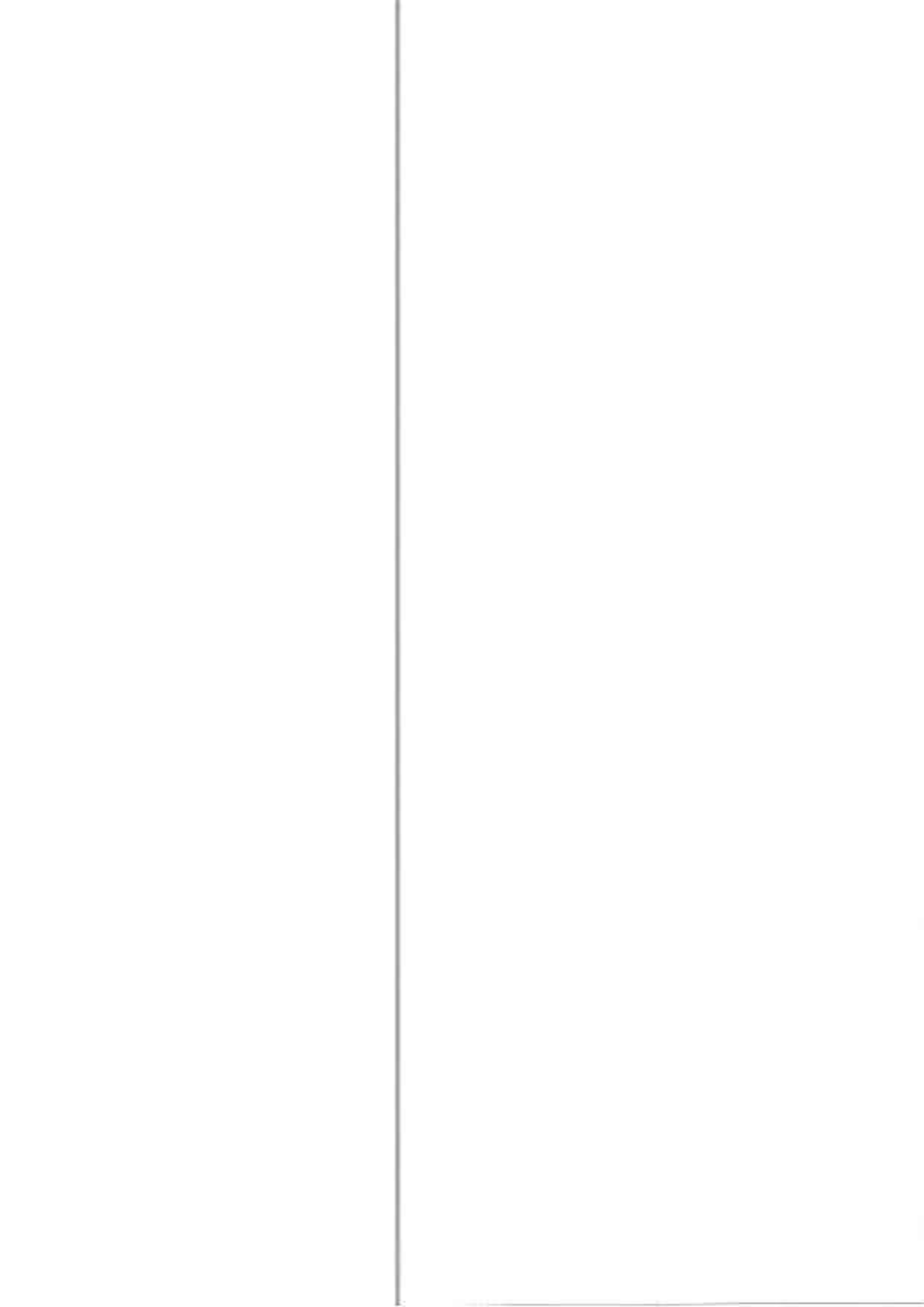


Руководитель
Финберг Марина
Леонидовна
(расшифровка подписи)

27 марта 2025 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	уменьши-	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	-	14 935	-	(14 935)	-
в том числе:	5250	за 2023г.	-	5 403	-	(5 403)	-
Устройство отсосывающее стоматологическое DURI VS 600 (M430544032)	5241	за 2024г.	-	230	-	(230)	-
Аппарат рентгеновский стоматологический панорамного типа PARAYA 3D плюс 16x14 без цифровизации	5242	за 2024г.	-	5 080	-	(5 080)	-
Аппарат процедурный REDSPRAY NT40	5243	за 2024г.	-	185	-	(185)	-
Установка стоматологическая STERNWEBER 5300 CONTINENTAL	5244	за 2024г.	-	1 559	-	(1 559)	-
Установка стоматологическая S220TR CONTINENTAL VERSION	5245	за 2024г.	-	1 409	-	(1 409)	-
Микрокап датальный Zimex 2380+4K камера	5246	за 2024г.	-	1 900	-	(1 900)	-
Навесчик стоматологический воздушный RONDOLex plus 360	5247	за 2024г.	-	107	-	(107)	-
Универсальный хирургический аппарат DTE Surgely-X LED с подсветкой Woodpecker	5248	за 2024г.	-	297	-	(297)	-
Комплекс спинового мониторинга АД "Медиком-комф" с регистратором MJ-01M (САМАЛ)	5249	за 2024г.	-	210	-	(210)	-
КОМПЛЕКТ МЕБЕЛИ СТОМАТОЛОГИЧЕСКОГО КАБИНЕТА	5250	за 2024г.	-	763	-	(763)	-
Аппарат для асциации дымов ASD-PROTEK		за 2023г.	-	324	-	(324)	-
Стул микроклимат ТРОНУС С-111 с электр. подлокотниками		за 2024г.	-	127	-	(127)	-
Хирургический микромотор с оптикой до 40000 об/мин с подсветкой LED Surgis Pro 503.70M		за 2023г.	-	184	-	(184)	-
Система газовой насадки диоксида углерода для дерматологии BIOXEL		за 2024г.	-	2 281	-	(2 281)	-
Штатив прикол на основании на 5-ти колесах		за 2023г.	-	109	-	(109)	-
Апгрейдерамметр с принадлежностями HIK-1		за 2024г.	-	-	-	-	-
Аппарат лазерной терапии "Матрикс-Уолла"		за 2023г.	-	481	-	(481)	-
Электроцефалораб-анализатор ЭЭГА-2128		за 2023г.	-	191	-	(191)	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-



2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г	На 31 декабря 2023 г	На 31 декабря 2022 г
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280			
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283			
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, переведенные на консервацию	5285			
Иное использование основных средств (заполн и др.)	5286			
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	(1 150)	4 803	8 276
	5288			



Финберг Марина
Леонидовна

(расшифровка подписи)

Руководитель
И.И. Финберг

27 марта 2025 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

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


Руководитель _____
Финберг Марина
Леонидовна
(расшифровка подписи)

27 марта 2025 г.

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода		
			себе-стоимость	резерв 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	10 195		10 195	262 644	(261 102)			X	11 738		11 738	
	5420	за 2023г	8 755		8 755	234 071	(232 630)			X	10 195		10 195	
в том числе														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г	10 195		10 195	38 500	(36 967)				11 708		11 708	
	5421	за 2023г	8 739		8 739	31 966	(30 513)				10 195		10 195	
Готовая продукция	5402	за 2024г												
	5422	за 2023г												
Товары для перепродажи	5403	за 2024г				1 031	(1 001)				30		30	
	5423	за 2023г	15		15	224	(240)							
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г												
	5424	за 2023г												
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г				223 114	(223 114)							
	5425	за 2023г				201 878	(201 878)							
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г												
	5426	за 2023г												
	5407	за 2024г												
	5427	за 2023г												

4.2. Запасы в залоге

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



Руководитель Финберг Марина Леонидовна
(расшифровка подписи)

27 марта 2025 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операциями)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе	5501	за 2024г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5502	за 2024г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2024г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе	5505	за 2024г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2023г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5510	за 2024г	47 848	(32 794)	27 909	-	(3 300)	-	-	-	X	-	70 397	(32 794)
	5530	за 2023г	51 873	(32 794)	6 134	-	(10 259)	-	-	-	X	-	47 848	(32 794)
	5511	за 2024г	13 523	-	4 624	-	(4 976)	-	-	-	-	-	13 171	-
	5531	за 2023г	11 590	-	5 247	-	(3 314)	-	-	-	-	-	13 523	-
Авансы выданные	5512	за 2024г	1 266	-	6 381	-	(384)	-	-	-	-	-	9 263	-
	5532	за 2023г	1 062	-	849	-	(645)	-	-	-	-	-	1 266	-
Прочая	5513	за 2024г	33 059	(32 794)	14 904	-	-	-	-	-	-	-	47 963	(32 794)
	5533	за 2023г	39 321	(32 794)	38	-	(6 300)	-	-	-	X	-	39 059	(32 749)
Итого	5514	за 2024г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2023г	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5500	за 2024г	47 848	(32 794)	27 909	-	(5 360)	-	-	X	-	-	70 397	(32 794)
	5520	за 2023г	51 873	(32 794)	6 134	-	(10 259)	-	-	X	-	-	47 848	(32 794)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.				На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	32 794	32 794	32 794	32 794	32 794	32 794
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочие	5543	32 794	32 794	32 794	32 794	32 794	32 794
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	поступление			исчисления за период			перевод из долго- в краткосроч- ную задолжан- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжан- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжан- ность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделкам, операциям)	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	описание на финансовый результат	описание на финансовый результат					
Денежная кредиторская задолженность - всего в том числе кредиты	5561	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5562	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5563	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Кредиторская кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	9 653	12 414	-	(2 976)	-	(2 976)	-	-	-	19 091	
	5560	за 2023г.	15 056	3 717	-	(9 120)	-	(9 120)	-	-	-	9 653	
в том числе:													
	5561	за 2024г.	2 161	3 526	-	(1 001)	-	(1 001)	-	-	-	4 688	
	5561	за 2023г.	2 270	1 604	-	(2 013)	-	(2 013)	-	-	-	2 161	
	5562	за 2024г.	7 468	8 706	-	(1 875)	-	(1 875)	-	-	-	14 199	
	5562	за 2023г.	9 060	1 783	-	(3 375)	-	(3 375)	-	-	-	7 468	
	5563	за 2024г.	24	182	-	-	-	-	-	-	-	200	
	5563	за 2023г.	3 726	30	-	(3 732)	-	(3 732)	-	-	-	24	
	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5566	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5566	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Итого	5560	за 2024г.	9 653	12 414	-	(2 976)	-	(2 976)	X	-	-	19 091	
	5570	за 2023г.	15 056	3 717	-	(9 120)	-	(9 120)	X	-	-	9 653	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5580	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5581	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5582	-	-	-
прочая задолженность	5583	-	-	-
	5584	-	-	-



Руководитель
Финберг Марина
Леонидовна
(расшифровка подписи)

27 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г	за 2023г
Материальные затраты	5610	35 954	30 243
Расходы на оплату труда	5620	185 916	169 166
Отчисления на социальные нужды	5630	53 393	48 559
Амортизация	5640	1 716	646
Прочие затраты	5650	25 517	20 489
Итого по элементам	5660	302 496	269 103
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	302 496	269 103

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5685, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Финберг Марина
Леонидовна

(расшифровка подписи)

Руководитель

27 марта 2025 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 235	12 671	(11 212)	(1 934)	1 760



Руководитель
Финберг Марина
Леонидовна
(расшифровка подписи)

27 марта 2025 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Получено бюджетных средств - всего	5900		
в том числе:			
на текущие расходы	5901		
на вложения во внеоборотные активы	5905		
		На начало года	Получено за год
Бюджетные кредиты - всего			Возвращено за год
	5910		На конец года
	5920		
в том числе:			
	5911		
	5921		



Финберг Марина
Леонидовна
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

27 марта 2025 г.