

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2024 года и отчету о
финансовых результатах
за январь-декабрь 2024 года

Общество с ограниченной ответственностью
«НьюМедТех»

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2024 года и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2024 года

Общество с ограниченной ответственностью «НьюМедТех»

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «НьюМедТех» (далее «Общество») за 2024 год.

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «НьюМедТех»

Сокращенное наименование: ООО «НьюМедТех»

Адрес местонахождения: 111033, г. Москва, ул. Волочаевская, д. 40Г, строение 4, помещение 1.16

Почтовый адрес: 111033, г. Москва, ул. Волочаевская, д. 40Г, строение 4, помещение 1.16

ИНН: 9705122220

КПП: 772201001

ОКПО: 32368055

Основные виды деятельности Общества в 2024 году:

ОКВЭД 2 – 46.69.8 «Торговля оптовая техникой, оборудованием и инструментами, применяемыми в медицинских целях.

ООО «НьюМедТех» зарегистрировано ИФНС № 5 по г. Москве 09.08.2018 г. Выдано свидетельство о государственной регистрации предприятия от 09.08.2018 г.

09 августа 2018 года ООО «НьюМедТех» внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1187746739487.

Общество не имеет филиалов и представительств.

Устав Общества утвержден и зарегистрирован Решением единственного учредителя Общества от 13 июля 2018 г.

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

- в 2023 году - 76 человек.
- в 2024 году - 57 человек.

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий:

1. Лицензия № 77.99.15.002.Л.000031.04.19 от 18.04.2019 г.
Выдана: ФСН в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека.
На осуществление деятельности в области использования источников ионизирующего излучения (генерирующих) (за исключением случая, если эти источники используются в медицинской деятельности).
Дата выдачи: 18.04.2019 г.
Срок действия: бессрочно.
2. Лицензия № Л016-00110-77/00566001 от 15.07.2019 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2024 года и отчету о
финансовых результатах за январь-декабрь 2024 года**

Общество с ограниченной ответственностью «НьюМедТех»

Выдана: ФСН в сфере здравоохранения.

На осуществление деятельности по производству и техническому обслуживанию (за исключением случая, если техническое обслуживание осуществляется для обеспечения собственных нужд юридического лица или индивидуального предпринимателя) медицинской техники.

Дата выдачи: 15.07.2019 г.

Срок действия: бессрочно.

3. Лицензия № ЦО-(У)-03-207-11224 от 03.06.2019 г.

Выдана: ФС по экологическому, технологическому и атомному надзору.

Лицензия даёт право на эксплуатацию радиационных источников.

Дата выдачи: 03.06.2019 г.

Срок действия: до 03.06.2024 г.

4. Лицензия ЦО-(У)-03-210-14076 от 29.07.2024

Выдана: ФС по экологическому, технологическому и атомному надзору.

Лицензия даёт право на эксплуатацию радиационных источников.

Дата выдачи: 29.07.2024 г.

Срок действия: до 29.07.2029 г.

5. Лицензия № ГН-10-210-4131 от 10.11.2021 г.

Выдана: ФС по Экологическому, технологическому и атомному надзору

Лицензия даёт право на проектирование и конструирование радиационных источников.

Дата выдачи: 10.11.2021 г.

Срок действия: до 10.11.2024 г.

6. Лицензия № ЦО-(У)-02-210-12492 от 24.09.2021 г.

Выдана: ФС по Экологическому, технологическому и атомному надзору

Лицензия даёт право на сооружение радиационных источников.

Дата выдачи: 24.09.2021 г.

Срок действия: до 24.09.2026 г.

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 г. проводило ООО "Аудиторское Партнерство "НИКА" (ОГРН 1097746834393). Вознаграждение за проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024г. на основании договора № 915 от 28.10.2024 составило 484 тыс. руб.

Единоличный исполнительный орган Общества:

Генеральный директор, *Рожков Игорь Петрович*

Главный бухгалтер Общества:

Овчаренко Надежда Владимировна, принята на работу 18.09.2023 г.

Состав участников Общества в течение 2024 г. не менялся:

	Участник/акционер	Размер доли, (%)	Номинальная стоимость доли (тыс. руб.)
1	Рожков Игорь Петрович	100	11 500

У Общества отсутствует Совет Директоров.

У Общества отсутствует ревизионная комиссия.

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2024 года и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2024 года

Общество с ограниченной ответственностью «НьюМедТех»

У Общества отсутствуют дочерние Общества.

У Общества отсутствуют зависимые Общества

2. РАСКРЫТИЕ ПРИМЕНЯЕМЫХ СПОСОБОВ ВЕДЕНИЯ УЧЕТА

2.1. Основа представления информации в годовой бухгалтерской отчетности

Данная годовая бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика по бухгалтерскому учету Общества на 2024 год, утвержденная приказом от № 21-НМТ 27.12.2021 с изменениями и дополнениями подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н и других нормативных актов законодательства в области бухгалтерского учета.

В связи с переходом на ФСБУ 14/2022 «Учет нематериальных активов» внесены изменения в учетную политику – Приказ № 8-НМТ/23 от 26.12.2023 г.

Организационные аспекты учетной политики

Бухгалтерский учет в организации осуществляется в соответствии с требованиями законодательства в области бухгалтерского учета на основании рабочего плана счетов бухгалтерского учета, а также в соответствии с локальными нормативными актами по бухгалтерскому учету, утвержденными в организации.

Для оформления фактов хозяйственной жизни организация применяет типовые формы первичных учетных документов, утвержденные банковским законодательством по операциям с денежными средствами, по прочим операциям - формы первичной учетной документации, утвержденные в организации. Для систематизации и накопления информации, содержащейся в принятых к бухгалтерскому учету первичных учетных документах, организация применяет формы регистров бухгалтерского учета.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности организация проводит инвентаризацию активов и финансовых обязательств в соответствии с порядком, установленным Положением «О порядке проведения и оформления результатов инвентаризации активов и обязательств».

Бухгалтерский учёт активов, обязательств и фактов хозяйственной жизни ведётся в рублях с копейками, без округлений.

Стоимость активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учёте и отчётности подлежит пересчёту в рубли. Курсовая разница, связанная с расчетами с учредителями по вкладам, в том числе в уставный (складочный) капитал организации, подлежит зачислению в добавочный капитал этой организации. Во всех других случаях курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты организации как прочие доходы или прочие расходы. Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации, средств на

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2024 года и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2024 года

Общество с ограниченной ответственностью «НьюМедТех»

банковских счетах (банковских вкладах), выраженной в иностранной валюте, по мере изменения курса не производится. Пересчет в рубли иностранной валюты по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период, не производится.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета несет руководитель организации.

Бухгалтерский учет организации ведётся главным бухгалтером.

При обработке учетной информации в организации применяется компьютерная техника с программным обеспечением.

Организация не имеет подразделений, выделенных на отдельный баланс.

Денежными эквивалентами в отчетности признаются депозиты до востребования, беспроцентные депозиты, срочные депозиты (со сроком размещения не более 3 месяцев), депозиты сроком свыше 3 месяцев (с условием возможности досрочного их изъятия), аккредитивы.

МЕТОДОЛОГИЧЕСКИЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учёт и оценка основных средств

Объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, оформлены соответствующие первичные учетные документы, принимаются к учету в состав основных средств с момента выполнения условий признания активов в составе объектов основных средств.

Отдельные части объекта основных средств, срок полезного использования которых существенно отличается друг от друга, учитываются в качестве отдельных инвентарных объектов. При этом в качестве отдельного инвентарного объекта может учитываться только та часть основного средства, которая имеет отдельную классификацию в Общероссийском классификаторе основных фондов ОК 013-94 (утв. Постановлением Госстандарта РФ от 26.12.1994 № 359 (ред. от 14.04.1998)) и (или) в технической документации (нормативных требованиях по эксплуатации) на объект основных средств установлен срок полезного использования на данную часть объекта основных средств.

Переоценка основных средств не производится.

Группировка основных средств производится по видам. Учет основных средств также ведется по местам их нахождения, материально-ответственным лицам.

Активы, в отношении которых выполняются условия принятия к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу за исключением активов, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земля, объекты природопользования и т.д.) отражаются в бухгалтерском учете в составе запасов и при передаче в эксплуатацию списываются на расходы одновременно (с обеспечением забалансового учета).

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом.

Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается организацией в соответствии с техническими условиями с учетом заключения специалистов технических служб организаций и рекомендациями организаций-изготовителей.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2024 года и отчету о
финансовых результатах за январь-декабрь 2024 года**

Общество с ограниченной ответственностью «НьюМедТех»

Учёт и оценка предметов аренды

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (далее ФСБУ 25/2018), утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

Организация в качестве арендатора выделяет следующие группы предметов аренды:

- офисная недвижимость;
- складские помещения;
- медицинское оборудование;

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Аренднованное имущество" к счету 01 "Основные средства". Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей (п.п. 10, 17, 18 ФСБУ 25/2018).

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. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя;

- 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. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя.

Вышеуказанное право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду (п. п. 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

Организация не применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 г. (п. 51 ФСБУ 25/2018).

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на конец 2021 г. право

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2024 года и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2024 года

Общество с ограниченной ответственностью «НьюМедТех»

пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

При этом стоимость права пользования активом принимается равной:

- его справедливой стоимости (п. п. 49, 50 ФСБУ 25/2018), в случае если договор аренды предполагает переход права собственности;

- стоимости обязательства по аренде (п.7 Рекомендации БМЦ Р-97/2018-КпР «Первое применение ФСБУ25»), если нет перехода права собственности.

Стоимость обязательства по аренде принимается равной приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях. Величина ставки дисконтирования устанавливается на дату изменений условий договора аренды (пп.21-22 ФСБУ 25/2018) на основании справки от специализированной организации, ведущей бухгалтерский учет Организации, на основании заключенного договора возмездного оказания услуг.

Учет материалов

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

Организация осуществляет формирование фактической себестоимости материалов без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Транспортно-заготовительные расходы включаются в фактическую себестоимость материалов, без применения счета 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» и субсчета «Отклонение» на счете 10 «Материалы». Транспортно-заготовительные расходы подлежат списанию на расходы текущего периода в случае, когда на момент поступления данных о расходах сырье и материалы выбыли или в случае, когда транспортно-заготовительные расходы невозможно соотнести с конкретными позициями сырья и материалов.

При отпуске и ином выбытии материалы оцениваются по средней стоимости.

Учет товаров

В состав товаров включаются товары, предназначенные для оптовой торговли.

Единицей бухгалтерского учета товаров является номенклатурный номер.

Товары, приобретенные организацией для оптовой продажи, оцениваются по стоимости их приобретения.

Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу включаются в фактическую себестоимость товаров.

Формирование фактической себестоимости товаров, приобретаемых для перепродажи, осуществляется без применения счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости товара».

Учет транспортно-заготовительных расходов осуществляется на счете 41 «Товары» вместе с основной стоимостью товаров. Транспортно-заготовительные расходы

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2024 года и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2024 года

Общество с ограниченной ответственностью «НьюМедТех»

подлежат списанию на расходы текущего периода в случае, когда на момент поступления данных о расходах товары выбыли или в случае, когда транспортно-заготовительные расходы невозможно соотнести с конкретными позициями товаров.

При выбытии товары оцениваются по средней стоимости.

Заемные обязательства

Организация в момент, когда по условиям договора займа и/или кредита до возврата суммы долга остается 365 (366) дней осуществляет перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную.

Краткосрочная задолженность, которую компания имеет намерение и возможность рефинансировать или отсрочить, имея соответствующее соглашение, не менее чем на 365 (366) дней после отчетной даты, переводится в состав долгосрочной.

В бухгалтерском учёте затраты по займам и кредитам начисляются в сумме причитающихся платежей согласно заключенным организацией договорам займа и кредитным договорам ежемесячно независимо от того, в какой форме и когда фактически производятся указанные платежи.

Данные расходы организации являются ее прочими расходами и подлежат включению в финансовый результат организации.

Доходы от обычных видов деятельности

Доходами от обычных видов деятельности являются:

выручка от продаж медицинского оборудования и расходных материалов;

выручка от продаж услуг сервисного обслуживания.

Не указанные выше виды доходов относятся к прочим доходам.

Расходы от обычных видов деятельности

Расходами от обычных видов деятельности признаются расходы, связанные с получением доходов от обычных видов деятельности. Все другие расходы подлежат отнесению в состав прочих.

Структура и способы списания расходов, относящихся к следующим отчетным периодам

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и отражаются в отчетности в составе прочих оборотных/внеоборотных активов.

В составе расходов будущих периодов отражаются расходы на банковскую гарантию, права пользования ПО, не признаваемые НМА.

Расходы, относящиеся к следующим отчетным периодам, подлежат признанию в составе тех отчетных периодов, к которым они относятся.

Порядок применения ПБУ 18/02, оценочных обязательств и резервов.

Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто. При этом сворачиваются отложенные налоговые активы и обязательства, относящиеся к одним и тем же видам активов и обязательств.

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2024 года и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2024 года

Общество с ограниченной ответственностью «НьюМедТех»

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

В соответствии с ПБУ 8/2010 создается оценочное обязательство:

резерв предстоящих расходов на оплату отпусков.

Также в бухгалтерском учете создаются следующие резервы:

-резерв по сомнительным долгам;

-резерв под обесценение запасов.

Порядок создания и использования резервов устанавливается учетной политикой.

Резерв на ремонт основных средств не создается.

Уровень существенности

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 10 % от валюты баланса по состоянию на каждую отчетную дату.

Существенной признается учетная ошибка, в результате исправления которой показатель по соответствующей статье бухгалтерской отчетности изменится на 10% и более.

2.2 Изменения учетной политики

В 2024 г. учетная политика по бухгалтерскому учету Общества изменилась в связи с переходом на ФСБУ 14/2022 – Приказ № 8-НМТ/23 от 26.12.2023 г. о внесении изменений в учетную политику для целей бухгалтерского учета.

Организация не признает в составе НМА активы, удовлетворяющие признакам НМА, с первоначальной стоимостью, которая не превышает 100 000 руб. (п. 4 и 7 ФСБУ 14/2022)

Нематериальные активы оцениваются по первоначальной стоимости по всем видам и группам и не переоцениваются (п. 15 и 16 ФСБУ 14/2022).

Амортизация ежемесячно начисляется линейным методом (п. 39–41 ФСБУ 14/2022).

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 отражаются без пересчета сравнительных показателей (п. 53 ФСБУ 14/2022)

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

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2023				
Г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2024 года и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2024 года

Общество с ограниченной ответственностью «НьюМедТех»

Нематериальные активы	1110	414	256	670
Отложенные налоговые активы	1180	21 108	67	21 175
Прочие внеоборотные активы	1190	2 182	(785)	1 397
Итого по разделу I	1100	72 864	(462)	72 402
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Прочие оборотные активы	1260	1 130	(292)	838
Итого по разделу II	1200	5 977 861	(292)	5 977 569
БАЛАНС	1600	6 050 725	(754)	6 049 971
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 503 183	(806)	1 502 377
Итого по разделу III	1300	1 514 683	(806)	1 513 877
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	10 259	52	10 310
Итого по разделу IV	1400	18 198	52	18 249
БАЛАНС	1700	6 050 725	(754)	6 049 971

Корректировка строки 1110 (НМА)

Расходы будущих периодов переведены на НМА	Сумма, тыс.руб.
Программно-аппаратный комплекс ViPNet Coordinator HW1000 4.x.	117
Права на специальное ПО ViPNet Connect 2.x.	63
1С: Зарплата и управление персоналом (9989547)	21
1С: Документооборот 8 КОРП (75077011)	35
1С: Предприятие 8.3. ПРОФ.Лицензия на сервер (x86-64) (USB) (8001071642)	20
Итого	256

Корректировка строки 1180 (ОНА)

Расходы будущих периодов	Эффект изменения вычитаемых временных разниц, по ставке 20% (тыс.руб.)		
	Изменение разниц	Отложенный налоговый актив	
		Признание	Погашение
1С: Документооборот 8 КОРП (75077011)	35	7	

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2024 года и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2024 года

Общество с ограниченной ответственностью «НьюМедТех»

1С: Зарплата и управление персоналом (9989547)	21	4
1С: Предприятие 8.3. ПРОФ.Лицензия на сервер (x86-64) (USB) (8001071642)	20	4
Права на специальное ПО VipNet Connect 2.x.	141	28
Программно-аппартанный комплекс VipNet Coordinator HW1000 4.x.	117	23
Итого	334	67

Корректировка строки 1190 (Прочие внеоборотные активы)

Расходы будущих периодов переведены на малоценное НМА	Сумма, тыс.руб.
Клиентская лицензия на 30 р.м. ПРОФ. 1С: Предпр.8 (USB) (8001401499)	59
Права на специальное ПО VipNet Administration 4.x. (KC2)	31
Права на специальное ПО VipNet Client for Android 2.x.	69
Права на специальное ПО VipNet Client for iOS 2.x.	69
Программа для ЭВМ "Система федеративного поиска"	298
Программно-аппартанный комплекс VipNet Coordinator HW1000 4.x.	117
Права на специальное ПО VipNet Connect 2.x.	63
Права на специальное ПО VipNet Connect 2.x.	78
Итого	785

Корректировка строки 1260 (Прочие оборотные активы)

Расходы будущих периодов переведены на малоценное НМА	Сумма, тыс.руб.
1С: Бухгалтерия 8 ПРОФ (803004479)	2
1С: Управление торговлей (800780958)	4
1С:КП ПРОФ на 12 мес. + ИМС Инфостарт по тарифу "Автоматизатор"	28
1С:Предприятие 8. Клиентская лицензия на 10 рабочих мест.	34
1С:Предприятие 8. Клиентская лицензия на 20 рабочих мест.	64
1С:Предприятие 8. Клиентская лицензия на 20 рабочих мест.	65
Клиентская лицензия на 20 р.м. ПРОФ. 1С: Предпр.8 (USB) (801351164)	18
1С: Зарплата и управление персоналом (9989547)	21
1С: Документооборот 8 КОРП (75077011)	35
1С: Предприятие 8.3. ПРОФ.Лицензия на сервер (x86-64) (USB) (8001071642)	20
Итого	291

Корректировка строки 1370 (Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток))

Наименование показателя	Сумма, тыс.руб.
Нематериальные активы	256
Отложенные налоговые активы	(67)
Прочие внеоборотные активы	(785)

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2024 года и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2024 года

Общество с ограниченной ответственностью «НьюМедТех»

Прочие оборотные активы	(291)
Отложенные налоговые обязательства	51
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(805)

Корректировка строки 1420 (ОНО)

(тыс.руб.)

Нематериальные активы	Эффект изменения налогооблагаемых временных разниц, по ставке 20%		
	Изменение разниц	Отложенное налоговое обязательство	
		Признание	Погашение
1С: Документооборот 8 КОРП (75077011)	35	7	
1С: Зарплата и управление персоналом (9989547)	21	4	
1С: Предприятие 8.3. ПРОФ.Лицензия на сервер (x86-64) (USB) (8001071642)	20	4	
Права на специальное ПО ViPNet Connect 2.x.	63	13	
Программно-аппаратный комплекс ViPNet Coordinator HW1000 4.x.	117	23	
Итого	256	51	

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ОТДЕЛЬНЫМ СТАТЬЯМ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Информация о наличии нематериальных активов представлена в таблице:

2023 год

Тыс.руб.

Наименование НМА	Первоначальная стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Программы ЭВМ			256
Исключительные авторские права (видеоролик)	1 037	(623)	414
Итого:	1 037	(623)	670

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2024 года и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2024 года

Общество с ограниченной ответственностью «НьюМедТех»

2024 год

Тыс.руб.

Наименование НМА	Первоначальная стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Программы ЭВМ	256	(134)	122
Исключительные авторские права (видеоролик)	1 037	(897)	140
Итого:	1 293	(1 031)	262

3.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ПРАВА ПОЛЬЗОВАНИЯ АКТИВАМИ (получение в аренду основных средств)

Информация о наличии прав пользования активами представлена в таблице:

Тыс.руб.

№	Наименование ППА	Срок пользования	Стоимость ППА на 31.12.2023	Остаточная стоимость ППА на 31.12.2024
1	ОФИСНАЯ НЕДВИЖИМОСТЬ			
1.1	Офис (г.Москва, ул. А.Солженицына, 27), 2 этаж	12.2025	0	14 182
1,2	Офис (г.Москва, А.Солженицына, 27), 1 этаж	12.2024	0	0
1.3	Офис (г. Москва, ул. Волочаевская, 40Г)	08.2029	2 809	6 063
	ИТОГО		2 809	20 245
2	СКЛАДСКИЕ ПОМЕЩЕНИЯ			
2.1	Склад (поселок Совхоза им.В. Ленина)	12.2029	4 059	15 339
	ИТОГО		4 059	15 339
3	АРЕНДОВАННОЕ МЕДИЦИНСКОЕ ОБОРУДОВАНИЕ ДЛЯ СДАЧИ В СУБАРЕНДУ			
3.1	АРТЮ Система автоматизации, включая компоненты	02.2029	488	393
3.2	Анализатор автоматический для определения скорости оседания эритроцитов (СОЭ) Roller - 1 шт.	12.2024	94	0
3.3	Анализатор автоматический для определения скорости оседания эритроцитов (СОЭ) TEST1 - 4 шт.	12.2024	546	0

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2024 года и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2024 года

Общество с ограниченной ответственностью «НьюМедТех»

3.4	Биохимический анализатор Chemistry XPT	11.2028	42	34
3.5	Анализатор иммуногематологического тестирования ORTHO VISION	04.2025	0	1
3.6	Анализатор иммуногематологического тестирования ORTHO VISION	04.2025	0	3
3.7	Анализатор иммуногематологического тестирования ORTHO VISION	04.2025	0	1
3.8	Анализатор для автоматизации иммуногематологического тестирования образцов крови человек	08.2025	0	2
	ИТОГО		1 169	434
	ВСЕГО ПО ТАБЛИЦЕ		8 037	36 018

Основные средства:

2023 год

Группа основных средств	Первоначальная стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Машины и оборудование (кроме офисного)	28 689	7 994	20 695
Офисное оборудование	25 944	9 508	16 436
Производственный и хозяйственный инвентарь	729	210	519
Другие виды основных средств	6 281	2 808	3 473
Итого:	61 643	20 520	41 123

2024 год

Группа основных средств	Первоначальная стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Машины и оборудование (кроме офисного)	37 327	13 303	24 024
Офисное оборудование	28 973	14 356	14 617
Производственный и хозяйственный инвентарь	729	332	397
Другие виды основных средств	6 281	4 463	1 818
Итого:	73 310	32 454	40 856

**Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2024 года и отчету о
финансовых результатах за январь-декабрь 2024 года**

Общество с ограниченной ответственностью «НьюМедТех»

Доходные вложения в материальные ценности:

Наименование ОС	Остаточная стоимость на 31.12.2023	Остаточная стоимость на 31.12.2024
ЛОТ21000001 Анализатор автоматический для опред-я скорости оседания эритроцитов (СОЭ) Roller - 1 шт.	39	0
ЛОТ21000002 Анализатор автоматический для опред-я скорости оседания эритроцитов (СОЭ) TEST1 - 4 шт.	229	0
ЛОТ21000005 Биохимический анализатор Chemistry ХРТ	42	34
ЛОТ21000007 АРТИО Система автоматизации, включая компоненты :	488	394
ЛОТ22000008 Микроскоп медицинский прямой CX23LEDRFS1 для лабораторных исследований, с принадлежност	71	0
ЛОТ22000009 Микроскоп медицинский прямой CX23LEDRFS1 для лабораторных исследований, с принадлежност	71	0
ЛОТ22000010 Анализатор СОЭ DIESSE CUBE 30 TOUCH	319	265
ЛОТ22000011 ИБП LANCHES L900Pro-S 10kVA (16x9Ah)	79	35
Механический велотренажёр модели LEMCO BEDBIKE с настраиваемым механизмом отягощения	53	0
ЛОТ21000001 Анализатор автоматический для опред-я скорости оседания эритроцитов (СОЭ) Roller - 1 шт.	55	0
ЛОТ21000002 Анализатор автоматический для опред-я скорости оседания эритроцитов (СОЭ) TEST1 - 4 шт.	316	0
ЛОТ22000013 Гематологический автоматический анализатор ВС-6200	539	455
ЛОТ23000012 Анализатор мочи автоматический LAURA XL с принадлежностями	2 158	1 818
ЛОТ23000014 Полуавтоматический коагулометр Technology Solution 4	99	48
ЛОТ23000021 Анализатор биохимический автоматический BS-240Pro (комплект)	1 087	930
ЛОТ23000023 Анализатор мочи автоматический LAURA XL с принадлежностями	3 378	2 896
ЛОТ23000014 Полуавтоматический коагулометр Technology Solution 4		
ЛОТ23000021 Анализатор биохимический автоматический BS-240Pro (комплект)	4	0

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2024 года и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2024 года

Общество с ограниченной ответственностью «НьюМедТех»

Итого:	9 027	6 875
--------	-------	-------

3.3. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице:

Тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года			поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода		
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		выбыло				себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
						резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)				
Запасы - всего	за 2024г.	1 287 156	(741)	1 286 415	7 151 113	(8 150 691)		(6 510)	X	287 578	(7 251)	280 327
	за 2023г.	160 410	(3 583)	156 827	6 170 137	(5 043 391)		(2 842)	X	1 287 156	(741)	1 286 415
в том числе : Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2024г.	44 308		44 308	101 156	(115 732)				21 199		29 732
	за 2023г.	4 429		4 429	91 164	(51 285)				32 900		44 308
Товары для перепродажи	за 2024г.	1 242 848	(741)	1 242 107	5 765 392	(6 750 394)		(6 510)		1 680 706	(7 251)	250 595
	за 2023г.	155 981	(3 583)	152 398	5 226 850	(4 139 983)		2 842		1 454 744	(741)	1 242 107
Затраты в незавершенном производстве	за 2024г.				456 498	(456 498)						
	за 2023г.				326 121	(326 121)						
Прочие запасы и затраты	за 2024г.				828 067	(826 067)						
	за 2023г.				526 002	(526 002)						

По состоянию на 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2023 года у Общества отсутствуют запасы в залоге.

По состоянию на 31 декабря 2024 года Обществом начислен резерв под обесценение запасов на сумму 7 251 тыс.рублей (10% фактической себестоимости) для товаров со сроком годности 20% <= ОСГ < 40%, т.е. для тех товаров с истекающим сроком годности, для которых есть возможность их реализации, но по меньшей стоимости.

По состоянию на 31 декабря 2023 года резерв под обесценение запасов составлял 741 тыс.руб.

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2024 года и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2024 года

Общество с ограниченной ответственностью «НьюМедТех»

3.4. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.

Общая сумма дебиторской задолженности:

на 31.12.2023 года – 3 978 385 тыс. руб.

на 31.12.2024 года – 2 087 623 тыс. руб.

Крупнейшие дебиторы представлены в таблице ниже:

Дебитор	На 31 декабря 2023 года, тыс. руб.	На 31 декабря 2024 года, тыс. руб.
ООО "ГАММАТЕХ"	200 161	-
КЦЗ ГАУ ПК	25 626	-
ООО «Онкодиагностика»	110 294	734
ООО «РЕНТАЛИТИ»	920 195	26 407
НПАО «АМИКО»	120 082	10 938
GE Medical Systems SCS	126 128	4 235
New Medical Technologies Kft	559 165	10 003
ООО «СТРОЙ МОНТАЖ ИНЖИНИРИНГ»	135 294	32 299
ООО «ФИКСРЭЙ»	604 929	260 814
ООО «ХЕКА»	152 384	69 743
УК Интеро Инвест ООО (Д.У.) Комбинированным ЗПИФ «Медицинские инвестиции»	-	215 018
ООО «РУСМЕДТЕХНИКА»	-	200 757
ООО «РОМЕКС-КУБАНЬ»	5 222	397 107

3.5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ (ЗА ИСКЛЮЧЕНИЕМ ДЕНЕЖНЫХ ЭКВИВАЛЕНТОВ)

Финансовые вложения включают по состоянию на 31 декабря:

Тыс.руб.

	2022 г.	2023 г.	2024 г.
Займ процентный	-	-	51 000
Брокерский счет. Покупка КСУ GC Bonds на секции РЕПО	-	-	13 500
Итого денежные средства	-	-	64 500

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2024 года и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2024 года

Общество с ограниченной ответственностью «НьюМедТех»

3.6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

Тыс.руб.

	2022 г.	2023 г.	2024 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	525 918	660 423	1 020 689
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	18 695	719	-
Итого денежные средства	544 613	661 142	1 020 389
Денежные эквиваленты:			
Банковские депозиты	13 000	50 660	418 602
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств	557 613	711 803	1 439 291

Обязательства, выраженные в иностранной валюте по состоянию на отчетные даты, оценены в рублях по курсу ЦБ РФ:

Валюта	Курс		
	На 31 декабря 2022	На 31 декабря 2023	На 31 декабря 2024
Доллар США	70,3375	89,6883	101,6797
Евро	75,6553	99,1919	106,1028

3.7. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ И ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочие внеоборотные активы в бухгалтерском балансе представлены следующим образом:

Вид актива	На 31 декабря 2023, тыс. руб.	На 31 декабря 2024, тыс. руб.
Программы и лицензии	1 397	711
ИТОГО	1 397	711

Прочие оборотные активы в бухгалтерском балансе представлены следующим образом:

Вид актива	На 31 декабря 2023, тыс. руб.	На 31 декабря 2024, тыс. руб.
Программы и лицензии	836	1 847
Стоимость товаров для списания на сч.94	2	-
ИТОГО	838	1 847

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2024 года и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2024 года

Общество с ограниченной ответственностью «НьюМедТех»

3.8. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

На 31 декабря 2019 года уставный капитал Общества составлял 10 тыс. рублей.

В 2020 году уставный капитал увеличился на 10 229 тыс.руб. и на 31 декабря 2020 года составил 10 339 тыс. руб.

В 2021 году уставный капитал увеличился на 1 161 тыс.руб. и с 31 декабря 2022 года составляет 11 500 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2022 года оплачен полностью 100 %.

По состоянию на 31 декабря 2022-2024 гг. у Общества не формировался добавочный капитал и резервный капитал.

3.9. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Общая сумма кредиторской задолженности:

на 31.12.2023 года – 3 569 704 тыс. руб.

на 31.12.2024 года – 1 469 022 тыс. руб.

Крупнейшие кредиторы представлены в таблице ниже:

Кредитор	На 31 декабря 2023 года, тыс. руб.	На 31 декабря 2024 года, тыс. руб.
Акционерное общество "Клиника К+31"	282 968	131 023
ООО "РОМЕКС-КУБАНЬ"	1 875 291	3 648
ООО «ДжиИ Хэлскеа»	126 326	97 114
New Medical Technologies Kft	403 133	451 502
АО «Группа компаний МЕДСИ»	162 328	1 505
ООО «ММЦ ВТ»	37 380	4 023
ООО «МИНДРЕЙ МЕДИКАЛ РУС»	20 258	197 682

3.10. ИНФОРМАЦИЯ ПО ВЗАИМОДЕЙСТВИЮ С НАЛОГОВЫМИ ОРГАНАМИ

По состоянию на 31 декабря 2023 и 2024 годов Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

Общество не имело судебных разбирательств и споров с налоговыми органами.

3.11. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99),

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2024 года и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2024 года

Общество с ограниченной ответственностью «НьюМедТех»

себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходов за 2024 год представлена ниже (ПБУ 10/99):

2023 ГОД:

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, относящаяся к данному виду выручки	Валовая прибыль
Расходные материалы	1 834 689	1 521 665	313 594
Резерв на расходные материалы с истекшим сроком		(572)	
Медицинское оборудование	3 279 287	2 554 380	724 907
Сервисное обслуживание	695 177	349 189	345 988
Прочая выручка	3 311	69	3 242
Итого	5 812 464	4 424 732	1 387 731

2024 ГОД:

Тыс.руб.

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, относящаяся к данному виду выручки	Валовая прибыль
Расходные материалы	2 788 398	2 175 766	612 632
Резерв на расходные материалы с истекшим сроком	-	-	
Медицинское оборудование	5 565 307	4 433 475	1 131 832
Сервисное обслуживание	677 115	539 550	137 565
Прочая выручка	2 619	50	2 569
Итого	9 033 439	7 148 841	1 884 598

**Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2024 года и отчету о
финансовых результатах за январь-декабрь 2024 года**

Общество с ограниченной ответственностью «НьюМедТех»

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

	Тыс.руб.	
Управленческие расходы	2023 г.	2024 г.
Заработная плата	117 639	124 912
Начисление страховых взносов	24 278	24 570
Арендная плата	19 154	1 267
Кадровые услуги	10 375	-
Приобретение программного обеспечения	12 058	1 239
Приобретение компьютеров, оргтехники, средств связи	6 887	5 363
Юридические услуги	24 329	-
Членские взносы в СРО, РОО	565	-
Амортизация ОС и НМА	157	160
Бухгалтерские и консультационные услуги	55 382	-
Услуги ИТ-консалтинга	10 613	-
Ремонтные работы	35	-
Прочие расходы	11 248	317
Итого управленческие расходы	292 720	157 858

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

	Тыс.руб.	
Коммерческие расходы	2023 г.	2024 г.
Обслуживание медицинского оборудования	50 259	74 368
Заработная плата	195 174	161 904
Начисление страховых взносов	1 488	39 767
Логистика и транспортные услуги	25 555	87 769
Командировочные расходы	19 115	18 076
Юридические услуги	9 689	48 376
Арендная плата	5 553	21 276
Хранение и обработка груза	-	16 454
Выставки и презентации	11 687	2 144
Расходы на охрану	-	12 753
Сервисное обслуживание	8 615	17 402
Договоры гражданско-правового характера	5 390	6 914
Информационно-консультационные услуги	28 518	30 884
Добровольное медицинское страхование	857	1 397
Амортизация ОС и НМА	992	3 004
Кадровые услуги	17 974	19 564
Сертификаты, экспертизы контроль качества ЛС и РФП	84 394	93 027
Коммерческие услуги	26 577	37 264
Услуги ИТ-консалтинга	-	23 638
Бухгалтерские и консультационные услуги	-	51 582
Прочие расходы	33 544	60 504
Итого коммерческие расходы	525 381	828 067

**Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2024 года и отчету о
финансовых результатах за январь-декабрь 2024 года**

Общество с ограниченной ответственностью «НьюМедТех»

3.12. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2023-2024 гг. были получены следующие прочие доходы и произведены прочие расходы:

	Тыс. руб.	
Прочие доходы	Доходы за 2023 г.	Доходы за 2024 г.
Проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества	35 961	34 375
Курсовые разницы по операциям пересчета стоимости активов и обязательств и при продаже (покупке) иностранной валюты	212 063	174 714
Передача прав по Договору	-	55 991
Начисление ретробонуса	29 012	14 666
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	2 797	30
Продажа (покупка) иностранной валюты	179 992	83 356
Уступка права требования долга после наступления срока платежа	-	110 143
Резервы по сомнительным долгам	548	5 225
Судебные решения, пени и штрафы по договорам	1 033	42 776
Продажа основных средств	7 521	329
Прочие доходы	5 707	24 979
Итого проценты к получению и прочие доходы	474 634	546 584

	Тыс.руб.	
Прочие расходы	Расходы за 2023 г.	Расходы за 2024 г.
Проценты, начисленные к уплате	205 158	152 269
Проценты по арендным платежам	4 944	4 960
Курсовые разницы по операциям пересчета стоимости активов и обязательств и при продаже (покупке) иностранной валюты	156 278	246 179
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	7 823	5 027
Судебные решения, пени и штрафы по договорам	1 453	37 409
Списание НДС на прочие расходы	2 952	2 500
Прочие выплаты и комиссии банку	59 549	23 702
Поздравления, подарки, мероприятия	1 567	-

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2024 года и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2024 года

Общество с ограниченной ответственностью «НьюМедТех»

Комиссия за выдачу банковской гарантии	811	649
Благотворительность	1 500	190
Списание дебиторской задолженности	-	21 441
Резервы на товары с истекающим сроком годности	-2 269	6 481
Расходы прошлых периодов	21 132	-
Списание неликвидных товаров	23 525	-
Продажа основных средств (компьютеры)	6 800	185
Корпоративные мероприятия	12 755	13 522
Прочие услуги сторонних организаций	4 936	5 120
Продажа (покупка) иностранной валюты	185 207	184 148
Уступка права требования долга после наступления срока платежа	-	110 143
Амортизация ОС	-	15 355
Прочие расходы	1 622	32 540
Итого проценты к уплате и прочие расходы	695 743	838 118

3.13. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения:

Наименование показателя	2023, тыс. руб.	2024, тыс. руб.
Прибыль до налогообложения	348 521	607 139
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	69 704	121 428
Постоянный налоговый расход (доход)	7 382	16 306
Налог на прибыль	77 086	137 734

Расшифровка отложенного налога по статьям доходов/расходов:

Наименование	2023, тыс. руб.	2024, тыс. руб.
Основные средства	2 359	7 637
Нематериальные активы	-	(7)
Резервы по сомнительным долгам	5 832	1 045

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2024 года и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2024 года

Общество с ограниченной ответственностью «НьюМедТех»

Отложенные доходы по курсовым разницам	(4 433)	(47)
Доходы будущих периодов	-	23 707
Доходные вложения	536	(96)
Проценты по арендным обязательствам	379	3 662
Арендные обязательства	(3 496)	(11 300)
Оценочные обязательства по отпускам	224	(2 803)
Кредиторская задолженность	74	76
Товары	(568)	(1 665)
Расходы будущих периодов	14 551	(36 502)
ИТОГО отложенный налог на прибыль	15 458	16 293

Наименование	2023, тыс. руб.	2024, тыс. руб.
Прибыль до налогообложения	348 521	607 139
Текущий налог на прибыль	(92 544)	(154 027)
Отложенный налог на прибыль	15 458	16 293
Налог на прибыль	(77 086)	137 734

**Законом № 176-ФЗ внесены изменения в статью 284 НК РФ, согласно которым налоговая ставка по налогу на прибыль устанавливается в размере 25% и применяется с 1 января 2025 года (подп. (а) п. 50 ст. 2, п. 2 ст. 8 Закона № 176-ФЗ).

Отложенный налог за отчетный период	16293
Эффект изменения временных разниц	10862
Эффект изменения ставки текущего налога	-
Эффект изменения ставки будущего налога	5432

3.14 ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В отчетном периоде Общество не получало государственной помощи.

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2024 года и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2024 года

Общество с ограниченной ответственностью «НьюМедТех»

3.15 ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

2023 год

Тыс.руб.

Кредитор	Реквизиты договора	Сумма кредита	Дата возврата кредита	По сроку	Годовая процентная ставка	Недополученные средства по договору
СОВКОМБАНК ПАО	№1227/ВР-РКЛ/22 от 25.05.2022	Максимум 1 200 000 тыс. руб.	Для каждого транша	Краткосрочный	Ключевая ставка, увеличенная на 3% годовых	-
СОВКОМБАНК ПАО	№1228/ВР-РКЛ/22 от 25.05.2022	Максимум 800 000 тыс. руб.	Для каждого транша	Краткосрочный	Ключевая ставка, увеличенная на 3% годовых	-
ИТОГО	х	901 010	х	х	х	х

На 31.12.2023 г. задолженность по процентам составляет 28 541 тыс.руб.

2024 год

Тыс.руб.

Кредитор	Реквизиты договора	Сумма кредита	Дата возврата кредита	По сроку	Годовая процентная ставка	Недополученные средства по договору
СОВКОМБАНК ПАО	№2078/ВР-ТКЛ/24 от 22.05.2024	Максимум 1 400 000 тыс. руб.	Для каждого транша	Краткосрочный	Ключевая ставка, увеличенная на 3% годовых	-
СОВКОМБАНК ПАО	№2193/ВР-ТКЛ/24 от 23.05.2024	Максимум 600 000 тыс. руб.	Для каждого транша	Краткосрочный	Ключевая ставка, увеличенная на 3% годовых	-
ИТОГО	х	875 573	х	х	х	х

На 31.12.2024 г. задолженность по процентам составляет 18 274 тыс.руб.

4. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

4.1 В 2024 году, в процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности, у Общества были операции с лицами, которые являлись связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами относится поставка медицинского оборудования.

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2024 года и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2024 года

Общество с ограниченной ответственностью «НьюМедТех»

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Размер доли, (%)	
			31.12.2022	31.12.2023-31.12.2024
1	Компания с ограниченной ответственностью «Нью Медикал Технолоджис»	Материнская компания	90 % до 20.04.2022 г.	-
2.	Дьердь Гармаш	Учредитель компании, бенефициар	10% до 20.04.2022 г.	-
3.	Рожков Игорь Петрович	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа общества		
		Учредитель компании, единственный участник	100 % с 20.04.2022 г.	100%

В течение года были осуществлены следующие операции со связанными сторонами:

1. Рожков Игорь Петрович:

Задолженность Общества на 31.12.2023 г., тыс. руб.	Начисление дивидендов, тыс. руб.	Выплата дивидендов, тыс. руб.	Задолженность Общества на 31.12.2024 г., тыс. руб.
22 939	430 590	453 529	0

4.2. Конечным бенефициаром общества является Рожков Игорь Петрович.

4.3. Вознаграждение основному управленческому персоналу составило в 2024 году 18 154 тыс.руб., а именно:

Показатель наименование	Общая величина вознаграждений	
	за текущий период	за аналогичный период предыдущего года
Краткосрочные вознаграждения, в том числе:	18 154	12 273

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2024 года и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2024 года

Общество с ограниченной ответственностью «НьюМедТех»

оплата труда	5 690	6 401
премии	9 322	2 376
страховые взносы	2 681	2 215
ежегодный оплачиваемый отпуск	434	1 180
прочие выплаты	27	101
Резерв по вознаграждениям	-	-
Долгосрочные вознаграждения	-	-
ИТОГО	18 154	12 273

5. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЕСПЕЧЕНИЯХ И ИМУЩЕСТВЕ В ЗАЛОГЕ

5.1 Информация об обеспечении и обязательствах

Обеспечение обязательств:

- на 31.12.2023 г. – 60 337 тыс. руб.:

КОКОД ГБУЗ КО – 64 тыс. руб.

КЦЗ ГАУ ПК - 25 626 тыс. руб.

НМИЦ ОНКОЛОГИИ ИМ. Н.Н. ПЕТРОВА МИНЗДРАВА РОССИИ ФГБУ – 34 400 тыс. руб.

Приморский краевой онкологический диспансер ГБУЗ – 248 тыс. руб.

- на 31.12.2024 г. - 15 833 тыс. руб.

ОКОД ГБУЗВО - 15 833 тыс. руб.

Их наличие связано с условиями государственных контрактов, согласно которым Общество обязано предоставить обеспечение своих обязательств по контракту в виде денежной суммы, переведенной на расчетный счет Заказчика. После выполнения обязательств, данные обеспечения будут возвращены Обществу.

а. 5.2 Информация об имуществе в залоге под собственные обязательства.

Имущество в залоге отсутствует.

б. 5.3 Информация о неоплаченном по договорам поставки оборудовании, которое в соответствии со ст.488 ГК РФ признается находящимся в залоге в силу закона

Неоплаченное по договорам поставки оборудование отсутствует

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2024 года и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2024 года

Общество с ограниченной ответственностью «НьюМедТех»

6. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Информация о наличии и движении оценочных обязательств представлена в Таблице.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Тыс. руб.
				Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	18 589	26 444	18 949	26 084
в том числе:				
По вознаграждениям работникам на оплату отпусков	15 196	21 731	15 374	21 553
По страховым взносам с вознаграждений работникам на оплату отпусков	3 393	4 713	3 575	4 531

У Общества отсутствуют незавершенные судебные дела, условные активы и обязательства.

7. ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И РЕОРГАНИЗАЦИИ ОБЩЕСТВА

а. Информация о прекращаемой деятельности

В течение 2024 года Обществом не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности.

б. Информация о реорганизации Общества

В течение 2024 года Обществом не принимались решения о реорганизации.

8. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

а. Информация по сегментам

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, сегменты отсутствуют.

б. Информация о денежных средствах, ограниченных к использованию, и денежных эквивалентах в отчетности

Денежными эквивалентами в отчетности признаются депозиты до востребования.

Показатели	Тыс. руб.		
	на 31.12.2022 г.	на 31.12.2023 г.	на 31.12.2024 г.
Договор № 99/5922/22-00069406 от 30.12.22 г.	13 000	5 000	418 530

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2024 года и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2024 года

Общество с ограниченной ответственностью «НьюМедТех»

БАНК САНКТ-ПЕТЕРБУРГ ПАО			
Итого:	13 000	5 000	418 530

Денежных средств, ограниченных к использованию, нет.

с. Информация о движении денежных средств по предварительной оплате.

Отсутствует

d. Существенные отступления от действующих в РФ правил бухгалтерского учета

У Общества в отчетном периоде отсутствовали существенные отступления от действующих в РФ правил бухгалтерского учета.

e. Малое предпринимательства

Общество не является субъектом малого предпринимательства, не эмитирующим публично размещаемые ценные бумаги, и не применяет упрощенную систему учета и составления отчетности.

f. Публикация отчетности

Организация не является публичным акционерным обществом, государственной корпорацией, государственной компанией, саморегулируемой организацией, эмитентом облигаций или иных ценных бумаг, размещаемых на организованных торгах. Общество не публикует отчетность в открытых источниках.

9. ОЦЕНКА НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

У Общества отсутствуют признаки, указывающие на несоблюдение принципа непрерывности деятельности. Общество планирует продолжать свою деятельность непрерывно в течение как минимум последующих 12 месяцев.

10. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Событий, которые могли бы оказать существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность Общества, после отчетной даты не произошло.

11. ИНФОРМАЦИЯ ПО РАСКРЫТИЮ РИСКОВ

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система внутреннего контроля Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2024 года и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2024 года

Общество с ограниченной ответственностью «НьюМедТех»

В связи со специальной военной операцией, проводимой Российской Федерацией на Украине, Общество следит за развитием событий и соответствующим образом оценивает возникающие риски. Вместе с тем, санкции, введенные в связи со сложившейся ситуацией, не коснулись продаж медицинского оборудования и лабораторных реагентов (основные товары, которыми торгует Общество). Периодически возникают сложности с доставкой товаров, так как нарушаются логистические цепочки, но Общество прорабатывает варианты транспортировки по другим маршрутам.

Факторы, которые могут повлиять на достижение стратегических целей, классифицируются следующим образом:

Отраслевые риски

Основные отраслевые риски Общества связаны с возможным ухудшением ситуации в медицинской отрасли в целом. Среди основных ключевых факторов, влияющих на изменение ситуации в худшую сторону, наиболее существенными являются следующие:

- повышение цен на медицинское оборудование

Общество предпринимает все необходимые действия для минимизации указанных рисков. Проводится постоянный анализ, мониторинг и прогнозирование динамики цен.

Финансовые риски

В процессе ведения хозяйственной деятельности Общество возникают следующие финансовые риски:

- неблагоприятное изменение валютных курсов;
- риск роста процентных ставок.

Российский рубль является функциональной валютой Общества. Общество подвержено валютным рискам в части операций, деноминированных в иностранных валютах, включая транзакционные риски, связанные с доходами и расходами по операциям, осуществляемым в иностранных валютах, а также риски признания отрицательных курсовых разниц по активам и обязательствам, выраженным в иностранных валютах.

Вследствие возможного ухудшения конъюнктуры денежных рынков, Общество подвержено рискам неблагоприятного изменения процентных ставок по кредитным обязательствам с плавающей процентной ставкой. При этом вероятность возникновения процентного риска оценивается на текущий момент как невысокая в условиях улучшения макроэкономической ситуации и проведения взвешенной денежно-кредитной политики в Российской Федерации, а также постепенного выхода мировой экономики из кризиса.

Обществом ведется мониторинг потенциального влияния неблагоприятных изменений валютного курса и процентных ставок на результаты деятельности Общества и, при прогнозировании неблагоприятной рыночной конъюнктуры, в отношении валютных рисков и рисков изменения процентных ставок проводится политика хеджирования.

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2024 года и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2024 года

Общество с ограниченной ответственностью «НьюМедТех»

Правовые риски

К числу правовых рисков, которые могут оказать влияние на деятельность Общества можно отнести риски, вызванные следующими факторами:

- изменение налогового законодательства;
- изменение правил таможенного контроля и пошлин, валютного регулирования;
- изменение правил по лицензированию;
- изменение судебной практики.

Для снижения указанных рисков Обществом осуществляется мониторинг тенденций региональной и общероссийской правоприменительной практики, анализ и оценка законодательных инициатив, а также оперативное реагирование на изменение законодательства.

Налоговые риски

Общество, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме. Тем не менее, трактовка этих положений соответствующими органами может оказать влияние на настоящую финансовую отчетность.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Общество является участником внешнеэкономических отношений, вследствие чего подвержено рискам, связанным с изменением законодательства в области государственного регулирования внешнеторговой деятельности, а также таможенного законодательства, регулирующего отношения по установлению порядка перемещения товаров через таможенную границу Российской Федерации, установлению и применению таможенных режимов, установлению, введению и взиманию таможенных платежей.

В качестве риска можно выделить возможность изменения Правительством Российской Федерации ставок таможенных пошлин (как ввозных, так и вывозных) на отдельные товары, в отношении которых Общество заключает внешнеторговые сделки.

Валютные риски

Значительное влияние на деятельность Общества оказывают такие факторы риска как резкие изменения курса рубля по отношению к другим иностранным валютам

Кредитные риски

Кредитный риск Общества – это риск финансовых потерь в случае невыполнения покупателями обязательств по договорам или нарушения контрагентами обязательств по финансовым инструментам. Кредитный риск возникает по дебиторской задолженности покупателей и заказчиков.

Процентные риски

В связи с тем, что Общество не имеет долговых обязательств, процентная ставка по которым может меняться в результате изменения рыночных процентных ставок,

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2024 года и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2024 года

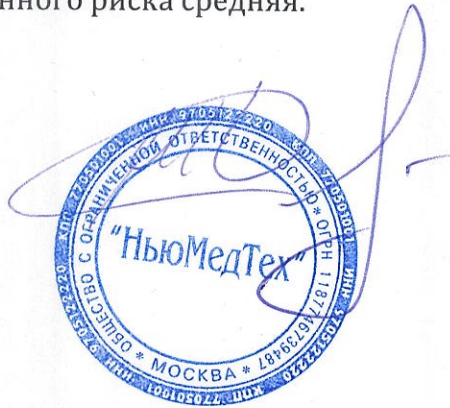
Общество с ограниченной ответственностью «НьюМедТех»

изменение процентных ставок не может существенно повлиять на текущую деятельность Общества.

Однако это повлияет на получение Обществом кредитов и исполнения обязательств по ним в дальнейшем. В частности, в случае заимствования средств в виде банковских кредитов с «плавающей» процентной ставкой, повышение общего уровня процентных ставок на российском рынке приведет к увеличению суммы средств, подлежащей уплате по процентам, что отрицательно повлияет на финансовое состояние Общества.

Кризис банковской системы в Российской Федерации, банкротство любого из банков, в котором у Общества размещены денежные средства, может привести к потере части средств Общества и повлечь частичное ограничение осуществления Обществом банковских операций на территории Российской Федерации. Это может оказать негативное влияние на финансово-экономическую деятельность Общества. Вероятность наступления указанного риска средняя.

Руководитель



И.П. Рожков

31.03.2025 г.