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	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	125	(97)	3 228	-	-	(123)	-	-	-	3 353	(220)
	5110	за 2023г.	125	(85)	-	-	-	(12)	-	-	-	125	(97)
в том числе: Другие НМА	5101	за 2024г.	-	-	2 835	-	-	(95)	-	-	-	2 835	(95)
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

с.2

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	
						Выбыло				
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-

с.3

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

				Изменения за период	

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	На конец периода
Затраты по незаконченным исследованиям и	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
разработкам - всего	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению	5180	за 2024г.	-	3 298	-	(3 228)	-
нематериальных активов - всего	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе: Товарный знак "ЛЕНПИПЕТ"	5181	за 2024г.	-	70	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	9 340	(2 831)	22 546	(47)	19	(11 724)	-	-	-	31 839	(14 535)
	5210	за 2023г.	9 497	(1 795)	54	(211)	80	(1 116)	-	-	-	9 340	(2 831)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2024г.	3 318	(805)	444	(47)	19	(734)	-	-	-	3 715	(1 519)
	5211	за 2023г.	3 475	(188)	54	(211)	80	(697)	-	-	-	3 318	(805)
Учтено в составе доходных вложений	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в материальные ценности - всего	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	-	22 546	-	(22 546)	-
	5250	за 2023г.	-	118	(65)	(54)	-
в том числе: Управляемый стекируемый коммутатор D-Link DXS-3400-24SC/A1ASI PROJ уровня 2+ с 20 портами 10G SFP+ и	5241	за 2024г.	-	444	-	(444)	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	5 167	5 167	5 167
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ **Кудлай Ирина Константиновна**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

24 марта 2025 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	283 286	-	160 170	28 270	-	-	-	415 186	-
	5311	за 2023г.	142 461	-	140 855	30	-	-	-	283 286	-
в том числе: Договоры займа	5302	за 2024г.	279 273	-	159 563	28 270	-	-	-	410 566	-
	5312	за 2023г.	138 418	-	140 855	-	-	-	-	279 273	-
Акции, доли	5303	за 2024г.	4 013	-	-	-	-	-	-	4 013	-
	5313	за 2023г.	4 043	-	-	30	-	-	-	4 013	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	40 896	(15 748)	1 665	815	-	-	-	41 746	(15 748)
	5315	за 2023г.	59 883	(19 104)	-	-	-	-	-	40 896	(15 748)
в том числе: Договоры займа	5306	за 2024г.	40 896	(15 748)	-	-	-	-	-	-	(15 748)
	5316	за 2023г.	59 883	(19 104)	-	18 987	3 356	-	-	40 896	(15 748)
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	324 182	(15 748)	161 835	29 085	-	-	-	456 932	(15 748)
	5310	за 2023г.	202 344	(19 104)	140 855	30	-	-	-	324 182	(15 748)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себестоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024г.	230	-	230	142 778	(142 973)	-	-	X	35	-	35
	5420	за 2023г.	136	-	136	153 760	(153 667)	-	-	X	230	-	230
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	6	-	6	2 315	(2 287)	-	-	637	35	-	35
	5421	за 2023г.	124	-	124	3 440	(3 557)	-	-	1 790	6	-	6
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	223	-	223	87	(310)	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023г.	12	-	12	11 192	(10 981)	-	-	-	223	-	223

Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	140 257	(140 257)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	138 652	(138 652)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	118	(118)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	475	(475)	-	-	-	-	-	-
	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:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ **Кудлай Ирина Константиновна**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

24 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	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	190 292	(47 929)	64 804	3 799	(40 893)	-	(855)	-	-	-	217 912	(48 784)
	5530	за 2023г.	134 925	(46 082)	63 928	15 532	(25 839)	-	(1 847)	-	915	831	190 292	(47 929)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	60 527	(18 194)	22 259	-	(35 267)	-	(182)	-	-	-	47 518	(18 376)
	5531	за 2023г.	41 449	(21 694)	31 050	-	(11 973)	-	3 500	-	-	-	60 527	(18 194)
Авансы выданные	5512	за 2024г.	1 707	-	1 513	-	(466)	-	-	-	-	-	2 754	-
	5532	за 2023г.	6 416	-	661	-	(5 370)	-	-	-	-	-	1 707	-
Прочая	5513	за 2024г.	128 059	(29 735)	41 032	3 799	(5 250)	-	(673)	-	-	-	167 640	(30 408)
	5533	за 2023г.	87 060	(24 388)	32 217	15 532	(8 496)	-	(5 347)	-	915	831	128 059	(29 735)
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	190 292	(47 929)	64 804	3 799	(40 893)	-	(855)	X	-	-	217 912	(48 784)
	5520	за 2023г.	134 925	(46 082)	63 928	15 532	(25 839)	-	(1 847)	X	915	831	190 292	(47 929)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	48 784	-	47 929	-	46 082	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	18 376	-	18 194	-	21 694	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	30 408	-	29 375	-	24 388	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	23 686	11 215	2 042	(25 728)	-	-	-	-	11 215
	5571	за 2023г.	6 672	15 000	2 014	-	-	-	-	-	23 686
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	23 686	-	-	(23 686)	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	6 672	15 000	2 014	-	-	-	-	-	23 686
прочая	5554	за 2024г.	-	11 215	-	-	-	-	-	-	11 215
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	17 598	4 136	48	(6 700)	(31)	-	-	-	15 052
	5580	за 2023г.	12 058	10 529	60	(6 790)	(6)	-	915	831	17 598
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	5 808	1 540	36	(4 610)	-	-	-	-	2 774
	5581	за 2023г.	682	5 528	4	(406)	-	-	-	-	5 808
авансы полученные	5562	за 2024г.	48	8	-	6	(31)	-	-	-	31
	5582	за 2023г.	591	-	-	(538)	(6)	-	-	-	48
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	11 742	1 196	12	(2 095)	-	-	-	-	10 854
	5583	за 2023г.	10 591	5 001	56	(5 653)	-	-	915	831	11 742
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	-	1 392	-	-	-	-	-	-	1 392
	5586	за 2023г.	194	-	-	(194)	-	-	-	-	-
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	41 284	15 351	2 090	(32 428)	(31)	X	-	-	26 267
	5570	за 2023г.	18 730	25 529	2 074	(6 790)	(6)	X	915	831	41 284

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ **Кудлай Ирина Константиновна**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

24 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	2 206	3 359
Расходы на оплату труда	5620	106 098	90 374
Отчисления на социальные нужды	5630	18 722	15 018
Амортизация	5640	11 847	1 129
Прочие затраты	5650	78 319	98 407
Итого по элементам	5660	217 192	208 287
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(211)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	223	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	217 415	208 076

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

Руководитель _____ **Кудлай Ирина Константиновна**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

24 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	19 950	10 214	(22 775)	(30)	7 359

Руководитель _____ **Кудлай Ирина Константиновна**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

24 марта 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	1 139 151	889 151	154 151
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ **Кудлай Ирина Константиновна**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

24 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	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2024г.	5910	-	-	-	-
	за 2023г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2024г.	5911	-	-	-	-
	за 2023г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ **Кудлай Ирина Константиновна**

(подпись) **(расшифровка подписи)**

24 марта 2025 г.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «МБК» за 2024 год

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «МедБизнесКонсалтинг» (ООО «МБК») было зарегистрировано 07 Ноября 2007 года в Едином государственном реестре за номером ОГРН 1077762132282.

Организационно-правовая форма: код 12300 Общества с ограниченной ответственностью (ОКОПФ).

Форма собственности: код 16 – Частная собственность (ОКФС).

Местонахождение общества (юридический адрес): с 02.04.2021 по 15.05.2022 по адресу 121059, город Москва, Бережковская наб. д.28, этаж 2, помещ./ком III/8.
16.05.2022 произошла смена юридического адреса. Новый адрес: 129085, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Останкинский, Годовикова ул., д. 9, стр. 9, этаж 4, помещ. I.

ОКВЭД – 77.40, 52.29, 62.01 и др. Основным видом деятельности ООО «МБК» является Аренда интеллектуальной собственности и подобной продукции, кроме авторских прав.

Среднесписочная численность работающих в ООО «МБК» за 2024 год составила 37 человека (за 2023 год – 34 человека).

Размер уставного капитала общества составляет 10 000 тыс. рублей. Оплачен полностью. В 2023 году и в 2024 году изменение величины уставного фонда не производилось.

Размер добавочного капитала общества составляет 21 000 тыс. рублей. Оплачен полностью. В 2024 году изменение величины добавочного капитала не производилось. В 2023 было увеличение на 2 360 тыс. рублей.

ООО «МБК» находится на системе налогообложения ОСНО.

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества – генеральным директором Кудлай И.К.

Главным бухгалтером общества является Елисеева Е.А.

1.2. Риски, способные повлиять на финансовое положение Общества и финансовые результаты

1.2.1. Риска ликвидности, связанного с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам, Общество не имеет.
1.2.2. Репутационного риска, связанного с уменьшением числа заказчиков и покупателей вследствие негативного представления о качестве продукции, реализуемой ООО «МБК», а также соблюдении сроков поставок и участия в ценовом сговоре Общество не имеет.
1.2.3. Существуют незначительные рыночные риски, связанные с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов на услуги, курсов иностранных валют.
1.2.4. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с принципами непрерывности деятельности.

1.3. Внутренний контроль

1.3.1. В ООО «МБК» организован внутренний контроль, который осуществляется на всех уровнях управления экономическими субъектом.

1.3.2. Организован контроль за применяемыми в ООО «МБК» бухгалтерскими и иными программами, применяется защита от несанкционированного доступа.
1.3.3. Информационные системы, применяемые Обществом, ориентированы на особенности осуществляемых хозяйственных операций.
1.3.4. Объем и характер способов и методов оценки внутреннего контроля определяются руководителем Общества.
1.3.5. Организован контроль деловой репутации: ведется работа по сбору и проверке информации о покупателях и заказчиках, поставщиках и подрядчиках, об операциях подверженных риску.
1.3.6. Организован контроль правовых рисков: ведется работа по сбору и проверке информации о внутренних и внешних правовых конфликтах.
1.3.7. Организован контроль продаж: тщательно проверяется информация о соблюдении договоров на поставку продукции, о затратах на поставку, ценах продажи.

1.4 Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность Общества была подготовлена исходя из принципа непрерывности деятельности, на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.
или существенного сокращения деятельности Общества в обозримом будущем нет.
В бухгалтерскую отчетность были внесены корректирующие записи, в целях более полного раскрытия показателей финансово-хозяйственной деятельности Организации.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета ООО «МБК» руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность ООО «МБК» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2.1. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или срок не установлен.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

2.2. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (НМА) ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022.
Общество приняло решение не устанавливать лимит стоимости активов для целей признания их в составе НМА.

Для целей бухгалтерского учета Общество выделяет следующие виды нематериальных активов: исключительные права, в том числе программное обеспечение, лицензии и другие

активы со сроком службы свыше одного года. При признании в бухгалтерском учете объект нематериальных активов оценивается по первоначальной стоимости.

Все группы объектов нематериальных активов после признания в бухгалтерском учете учитываются по первоначальной стоимости. Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (элементы амортизации) объекта нематериальных активов определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Начисление амортизации объекта нематериальных активов начинается с даты его признания в бухгалтерском учете, прекращается с момента его списания с бухгалтерского учета

Начисление амортизации объектов нематериальных активов производится линейным способом.

Переоценка нематериальных активов по текущей рыночной стоимости и проверка на обесценение нематериальных активов в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности, не производится.

2.3. Основные средства

В состав основных средств включаются объекты недвижимости, оборудование и предметы, служащие более одного года. Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из Классификации, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. за единицу списываются на затраты по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств является не существенной (принимается равной нулю), в случае если разница между предполагаемым доходом и расходом от выбытия объекта составляет не более 100 000 рублей (пп. «б» п. 31 ФСБУ 6/2020).

Стоимость услуг подрядчиков по ликвидации (демонтажу) объектов основных средств или части основного средства, относится на прочие расходы.

Оценка сроков полезного использования объектов основных средств является предметом профессионального суждения технических специалистов Общества, основанного на опыте использования аналогичных активов, характере ожидаемого использования, среде эксплуатации активов, планов по замене.

Сроки полезного использования определяются в момент принятия к учету основного средства.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.

Общество проводит проверку основных средств и капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» ежегодно на 31 декабря. При проверке основных средств и капитальных вложений на обесценение единицей, генерирующей денежные средства, считается Общество в целом.

2.4. Договоры аренды (ФСБУ 25/2018)

Организации осуществляют бухгалтерский учет объектов учета аренды в соответствии с требованиями Федерального стандарта по бухгалтерскому учету ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (далее – ФСБУ 25/2018).

Общество 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, 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, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин.

Дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды за вычетом авансовых платежей, уплаченных до даты получения лизингового имущества включительно.

В случае если ставка дисконтирования не может быть определена в соответствие с вышеизложенными условиями, то применяется ставка, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Величина начисляемых процентов определяется как произведение обязательства по аренде на начало периода, за который начисляются проценты, и процентной ставки.

2.5. Запасы

Поступающие материально-производственные запасы оцениваются по фактической себестоимости. При отпуске в производство и ином выбытии МПЗ их оценка производится по средней себестоимости. Резервы не создавались.

В соответствии с п. 28 ФСБУ 5/2019 «Запасы», на конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость запасов;
- чистая стоимость продажи запасов.

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

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

Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде при признании выручки от продажи запасов.

2.6. Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Создается резерв под обесценение финансовых вложений в соответствии с (п. 20, 38 ПБУ 19/02).

Оценка финансовых вложений на обесценение осуществляется один раз в год на 31 декабря, при наличии признаков обесценения. Сумма создаваемого резерва под обесценение финансовых вложений отражается по кредиту счета 59 «Резервы под обесценение финансовых вложений» и дебету счета 91 «Прочие доходы и расходы».

Стоимость финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, при выбытии определяется исходя из последней оценки.

Оценка выбытия финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость:

□ для акций, облигаций, паев, долей - выбытие осуществляется по методу ФИФО;

□ по прочим финансовым вложениям - выбытие осуществляется по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы.

Доходы от купли продажи ценных бумаг являются внереализационными.

2.7. Займы и кредиты

Проценты по кредитам и займам полученным включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока договора займа (кредитного договора).

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств.

2.8. Выручка, прочие доходы

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров (продукции) покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Прочие доходы в части курсовых разниц и операций по купле-продаже валюты отражаются в отчете о прибылях и убытках свернуто.

2.9. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

В отчете о финансовых результатах расходы Организации отражаются с подразделением на себестоимость проданных товаров (работ, услуг), управленческие расходы и прочие расходы.

Управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы отчетного периода.

2.10. Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные Организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском учете как расходы будущих периодов и подлежат списанию в течение периода, к которому они относятся.

2.11. Резерв по сомнительной дебиторской задолженности

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств.

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности за минусом резерва по сомнительным долгам. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена.

Резерв по сомнительным долгам не создается по долгам дочерних и зависимых обществ и организаций, по долгам аффилированных лиц, если платежеспособность должника не может быть поставлена под сомнение, если одновременно имеется встречная кредиторская задолженность перед данным контрагентом при условии, что она может покрыть дебиторскую задолженность, и есть возможность провести зачёт в одностороннем порядке.

Оценка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. При этом учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника;
- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечений по долгу (залога, задатка, поручительства, банковской гарантии и т. п.).

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично с учетом обстоятельств, указанных выше.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

Резерв сомнительных долгов на 31.12.2024 составляет 48 784 тыс. руб. По сравнению с началом года резерв увеличился на 1 289 тыс. руб.

2.12. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства по отпускам отражаются на последнее число каждого месяца. Расчет производится персонифицировано исходя из количества неиспользованных дней отпуска и средней заработной платы сотрудника.

2.13. Условные активы и обязательства.

По состоянию на 31.12.2024 условные активы и обязательства отсутствуют.

2.14. Налог на прибыль. ПБУ 18/02.

Организация применяет ПБУ 18/02 с момента утери права использования УСНО (с 01.07.19). Входящие остатки по временным разницам на 01.07.19 не формируются (Письмо Минфина от 15.04.03 N 16-00-14/129).

2.15. Уровень существенности.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 5%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2024 ГОДУ

В учетную политику в 2024 году изменения не вносились, за исключением изменений, связанных с изменением нормативно-правовых актов и по бухгалтерскому учету. В 2025 году существенных изменений учетной политики не планируется за исключением изменений, связанных с изменением нормативно-правовых актов и по бухгалтерскому учету.

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 альтернативно, то есть не пересчитывая сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, произведя единовременную корректировку на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному).

Для целей раскрытия информации об изменении показателей прошлых лет по статьям бухгалтерской отчетности в связи с изменениями учетной политики могут быть использованы следующие формы:

Начало применения ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

С учетом принципа рациональности ведения бухгалтерского учета (п.6 ПБУ 1/2008), условий хозяйствования и величины Общества, а также исходя из соотношения затрат на формирование информации о конкретном объекте бухгалтерского учета и полезности (ценности) этой информации, Обществом принято решение не применять досрочно правила учета, установленные ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» и порядок формирования отчетности, установленный ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Общество начнет применение ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» с 01.04.2025 года. Последствия изменения учетной политики в денежном выражении при переходе на нормы ФСБУ 28/2023 оценить надежно не представляется возможным поскольку они связаны с будущей оценкой выявленных результатов инвентаризации по итогам 2025 года.

Общество начнет применение ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год. Последствия изменения учетной политики будут выражаться в изменении порядка раскрытия информации в отчетности в соответствии с нормами стандарта (перечня и содержания показателей отчетности, их классификации и расположения). Оценка в денежном выражении последствий изменений учетной политики не приводится поскольку изменение учетной политики в части раскрытия информации в отчетности не приведет к изменению финансового положения или финансовых результатов Общества.

В целях обеспечения сопоставимости показателей предыдущих отчетных периодов с показателями, отраженными в отчетности за 2025 год, Общество проведет необходимые процедуры по приведению действующих до 2025 года форм отчетности в актуальный формат. Существенная информация об изменении порядка раскрытия информации будет раскрыта в пояснениях к отчетности за 2025 год.

4. КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ

В 2024 году исправления существенных ошибок не было.

5.1. Денежные средства

Остатки денежных средств и их эквивалентов организации составляет 37 703 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2023 г, 6 073 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2024 года.

Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет.

Движение денежных средств за отчетный период представлено в Отчете о движении денежных средств.

В течение отчетного периода организация направила денежные средства в размере 101 317 тыс. руб. на платежи поставщикам.

В течение отчетного периода организация получила оплаты от покупателей и заказчиков в сумме 207 329 тыс. руб.

На 31.12.24 курс доллара США 101,6797 руб./доллар США. На 31.12.23 доллара США 99,1919 руб./доллар США.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Средства на банковских счетах (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженные в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших 31 декабря 2024 г.

При выборе способа отражения показателей Отчета о движении денежных средств учитывался принцип рациональности ведения бухгалтерского учета и формирования достоверных данных для пользователей данной отчетности. В состав строки 4122 «платежи в связи с оплатой труда» помимо сумм, выплаченных непосредственно работникам организации в качестве оплаты труда, включены суммы НДФЛ, которые организация в качестве налогового агента удержала из доходов работников и перечислила в бюджет и суммы страховых взносов.

Денежные средства и денежные эквиваленты включают по состоянию на 31 декабря:

	2024 год	2023 год
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	6 073	37 703
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	0	0
Денежные средства на специальных счетах	0	0

5.2. Дебиторская и кредиторская задолженность

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность учтена по условиям договоров.

Дебиторская задолженность ООО «МБК» на 31.12.2024 года составила 169 128 тыс. рублей с учетом резервов. При этом 29 142 тыс. рублей по контрактам с заказчиками ; 2 754 тыс. рублей по контрактам с поставщиками; 138 247 тыс. рублей задолженность по процентам и прочим платежам.

Кредиторская задолженность ООО «МБК» на 31.12.2024 года составила 15 052 тыс. рублей. При этом 2 774 тыс. руб. задолженность перед поставщиками, 37 тыс. руб. задолженность перед покупателями; 10 653 тыс. руб. задолженность по налогам. Просроченной задолженности нет.

5.3. Государственная помощь

В течение отчетного периода организация государственную помощь не получала.

5.4. Целевое финансирование (за исключением государственной помощи)

В течение отчетного периода организация средства целевого финансирования не получала.

5.5. Налоги и сборы

Задолженность по налогам и сборам по состоянию на 31.12.2024г. следующая:

- страховые взносы – 2 574 тыс. руб.

- НДС – 7 983 тыс. руб.

- транспортный налог 8 тыс. руб.

5.6. Кредиты, займы и поручительство

В 2024 году ООО «МБК» выдавало процентные займы. По просроченным займам были созданы резервы под обесценение финансовых вложений.

Займы выданные в тыс. руб.

Заемщик	Остаток на 31.12.23	Выдано	Возвращено	Остаток на 31.12.24
ВАШЕ ЗДОРОВЬЕ ООО		1 777		1 777
Дикий Андрей Андреевич	2 000			2 000
ИСБМ АНО	6 000			6 000
ЛАБКВЕСТ АО	182 255	117 950	21 000	279 205
ЛК-ГЕНЕТИКА АО	12 800	14 515	815	26 500
МОБИМЕД АО	15 748			15 748
Пикалюк Дарья Львовна	34 450	17 300	5 770	45 980
РМБИТ АО	14 253	3 100		17 353
РУТА АО	3 800			3 800
СМП АО	10 262	5 200		15 462
ХИМБРОКЕР АО	30 600		1 500	29 100
ЦЕНТР ЗДОРОВЬЯ И КРАСОТЫ ООО	4 000	1 993		5 993
Итого	**316 169**	**161 835**	**29 085**	**448 919**

На 31.12.2024 были созданы резервы под обесценение финансовых вложений (в тыс. руб.):

Заемщик	На сумму тела займа на 31.12.2024	Срок возврата
АО "МОБИМЕД"	15 748	31.12.2019

В 2024 году ООО «МБК» полностью погасило привлеченные займы (тыс. руб.).

Полученные займы	На 31.12.2023	Выдано	Возвращено	На 31.12.2024
Маркелов Михаил Леонидович	21 000		21 000	0
Итого	**21 000**		**21 000**	**0**

В 2024 году ООО «МБК» выступило поручителем перед следующими кредиторами (тыс. руб.):

Обеспечения обязательств и платежей выданные	Остаток на 31.12.2023	Обеспечение	Списано	Остаток на 31.12.2024
Альфа-Банк АО	743 000	653 500	154 737	1 241 763
БАЗИС МСК НАО	151		151	
Филиал Бизнес ПАО Совкомбанк	139 000		139 000	
Филиал Корпоративный ПАО Совкомбанк	7 000		7 000	
Итого	889 151	653 500	300 889	1 241 763

5.8. Выручка и себестоимость продаж

Выручка от продажи продукции, товаров, работ и услуг за отчетный период представлена в таблице №3:

Номенклатурная группа	Выручка, тыс. руб.	
	2023	2024
Проекты	92 993	67 072
Консалтинг	106 303	127 781
ИТОГО	**199 296**	**194 853**

Расходы по обычным видам деятельности представлены в таблице №4:

таб. №4

Наименование показателя	за 2023г.	за 2024г.
Материальные затраты	3 359	2 206
Расходы на оплату труда	90 374	106 098
Отчисления на социальные нужды	15 018	18 722
Амортизация	1 129	11 847
Прочие затраты	98 407	78 319
Итого по элементам	208 287	217 192
Фактическая себестоимость проданных товаров	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	(211)	
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	223-
Итого расходы по обычным видам деятельности	208 076	217 415

5.9. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы представлены в таблице №5, прочие расходы в таблице №6:

Курсовые разницы и доходы (расходы), связанные с покупкой валюты показаны в отчете о финансовых результатах свернуто.

таб. №5

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
Дивиденды полученные	231 768
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	109
Не принимаемые для целей налогообложения	23
Оценочные обязательства по оплате труда	30
Прибыль (убыток) прошлых лет	2 526
Проценты к получению (уплате)	51 718
Резервы по сомнительным долгам	183
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	32
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	3 799
Итого доходов	**290 188**

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	105
Курсовые разницы	4
Не принимаемые для целей налогообложения	187
Прибыль (убыток) прошлых лет	421
Процентные расходы	1 988
Проценты к получению (уплате)	2 043
Прочие внереализационные доходы (расходы)	6
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно	56
Резервы по сомнительным долгам	1 647
Списание выделенного НДС на прочие расходы	10
Услуги банков	1 134
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	37
Итого расходов	**7 638**

5.10. Прибыль от продаж

За отчетный период была получена прибыль 256 411 тыс. рублей, в том числе 231 768 тыс. руб. от участия в дочерних организациях. На начало 2024 года нераспределенная прибыль составила 413 919 тыс. руб., на конец года 582 996 тыс. руб. Налог на прибыль за 2024 год составил 3 562 тыс. руб.

5.11. ПБУ 18/02

Текущий налог на прибыль – 3 562 тыс. руб. Отложенный налог на прибыль: 12 тыс. руб.

Расчет расхода по налогу на прибыль за 2024 г (руб.)

Код*	Показатель	Сумма

А	Прибыль до налогообложения	259 960 725,97
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
А*	В том числе прибыль от участия в других организациях	231 768 000,00
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	13 110 954,20
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	390 452,44
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	17 114 086,24
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	4 381 638,23
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	

1	Отложенный налог на начало периода	12 720 501,76
	(Б) - (В)	
2	Отложенный налог на конец периода	12 732 448,01
	(Г) - (Д)	
3	Отложенный налог за отчетный период	11 946,25
	(2) - (1)	
3А	Эффект изменения временных разниц***	-2 534 543,35
3Б	Эффект изменения ставки текущего налога***	-
3В	Эффект изменения ставки будущего налога***	2 546 489,57
4	Текущий налог на прибыль	-3 561 778,00
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")	
5	Расход по налогу за отчетный период	-3 549 831,75
	(3) + (4)	
6	Условный расход по налогу	-5 638 545,19
	- (А-А*) * 20%	
7	Постоянный налоговый доход	4 635 203,01
	(5) - (6) - (3Б) - (3В)	
8	Чистая прибыль	256 410 894,22
	(А) + (5)	

* Расчет основан на Приложении к ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций".
Числовая нумерация показателей соответствует Приложению

** Детальный расчет отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства приведен в Справке-расчете отложенно

*** Расчет эффектов изменения ставок налога приведен в Справке-расчете эффекта изменения ставок налога на прибыль

5.12. События после отчетной даты

Событий, произошедших в период после окончания отчетного периода (после 31 декабря 2024 г.) до момента завершения подготовки годовой отчетности, свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность, нет.

5.13. Дивиденды

В 2024 году 86 913 тыс. рублей были распределены между учредителями пропорционально долям. Остаток нераспределенной прибыли на 31.12.24 составил 582 996 тыс. руб.

5.14. Вознаграждения основному управленческому персоналу

В 2024 году ООО «МБК» производило выплаты вознаграждения основному управленческому персоналу – сотрудникам подразделения Дирекции - руководителю Общества, его заместителям. Вознаграждения основному управленческому персоналу составили (тыс.руб.):

Виды вознаграждений	2023 год	2024 год
Оплата труда за отчетный период	35857	52454
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	5490	8320
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	2159	8428
Премии	3546	3964
Компенсация при увольнении	-	-
Компенсация отпуска при увольнении	839	1084

5.15. Информация о связанных сторонах

Учредителями ООО «МБК» и конечными бенефициарами являются Пикалюк Дарья Львовна ИНН 774311040198 (доля участия 30%) и Маркелов Михаил Леонидович ИНН 771519233299 (доля участия 70%).

ООО «МБК» является учредителем следующих компаний:

Компания
ООО «ИнтерЛабСервис»
ООО «ИнтерЛабСервис – Украина»
АО «СМП»
АО «РУТА»

В 2011 году с ООО «ИнтерЛабСервис» был заключен длящийся договор на абонентское обслуживание №040411/АО от 01.04.2011, по которому ООО «МБК» оказывает услуги ООО «ИнтерЛабСервис».

В ходе распределения прибыли ООО «ИнтерЛабСервис» ООО «МБК», как учредителю, была начислена в 2024 году часть прибыли в размере 266 400 тыс. рублей.

Из указанной суммы 266 400 тыс. рублей были выплачены ООО «МБК» в отчетном периоде, из них 231 768 тыс. рублей были перечислены на расчетный счет ООО «МБК», а 34 632 тыс. рублей в качестве налога на прибыль с дивидендов.

АО «РУТА». АО «СМП», ООО «ИнтерЛабСервис-Украина» не начисляли и не выплачивали дивиденды в 2024 году. В связи с СВО информационное взаимодействие с ООО «ИнтерЛабСервис-Украина» недоступно.

В 2022 году по договору цессии был выкуплен с дисконтом по договору цессии долг АО «РУТА» перед АО «БЛС» по договорам займа. На 31.12.23 дебиторская задолженность АО «РУТА» по договорам займа с учетом процентов составила: 9 717 тыс. руб.

На 31.12.24 дебиторская задолженность АО «СМП» по договорам займа с учетом процентов составила: 18 799 тыс. руб. В 2023 году процент владения АО «СМП» снизился с 95% до 20% за счет продажи части акций.

5.16. Основные средства и НМА

На 31.12.2024 на балансе ООО «МБК» числятся 4 легковых автомобиля (3 автомобиля Тайота Камри и один автомобиль Volkswagen Golf) и огртехника.
По НМА в 2024 году были выкуплено право администрирования доменного имени МЕДБИЗНЕСКОНСАЛТИНГ.РФ за 2 835 тыс. руб. с целью создания сайта консалтинговых услуг.

5.17. Прочая информация

До 31.05.20 ООО «МБК» арендовало помещение по адресу: 123100, Москва, ул. Пресненская набережная, д. 12, этаж 28, ком. 7. Общая площадь помещения 35,2 кв.м., и до 28.02.2021 г. также арендовало помещение по адресу Москва, ул. Льва Толстого д.5 стр.1 6 этаж. Общая площадь помещения (193.7 кв.м). С 17.11.20 по 21.04.22 ООО «МБК» арендовало помещение по адресу г. Москва, Бережковская наб. 28, 2 этаж общей площадью 308.9 кв.м. С 26.04.22 ООО «МБК» начало арендовать помещение по адресу 129085, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Останкинский, Годовикова ул., д. 9, стр. 9, этаж 4, помещ. I. общей площадью 431.1 кв.м.

Генеральный директор /Кудлай И.К./

Главный бухгалтер /Елисеева Е. А./

24.03.2025