

ПОЯСНЕНИЯ

**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**

ООО «КЛИНИКА «ГОРОД ЗДОРОВЬЯ»

за 2024 год

СОДЕРЖАНИЕ

1. Краткая характеристика организации и основные направления деятельности	3
2. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	5
3. Корректировка показателей бухгалтерской отчетности.....	5
4. Информация об учетной политике	7
5. Основные средства и незавершенное капитальное строительство	7
6. Нематериальные активы	11
7. Результаты исследований и разработок	15
8. Запасы, налог на добавленную стоимость	15
9. Прочие активы.....	16
10. Финансовые вложения	16
11. Денежные средства.....	17
12. Дебиторская задолженность.....	18
13. Долгосрочные обязательства.....	19
13.1. Заемные средства.....	19
13.2. Прочие обязательства. Долгосрочная кредиторская задолженность.....	20
14. Краткосрочные обязательства.....	21
14.1. Краткосрочная кредиторская задолженность. Доходы будущих периодов	21
14.2. Оценочные обязательства	22
15. Налоговая задолженность.....	22
16. Раскрытие информации по доходам и расходам общества.....	23
17. Налог на прибыль. Отложенные налоговые активы и обязательства.	25
18. Капитал. Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе.....	26
19. События, произошедшие после отчетной даты.....	26
20. Операции со связанными сторонами.....	26
21. Информация по прекращаемой деятельности	30
22. Государственная помощь	30
23. Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества.....	31

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения к ББ и ОФР) являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Клиника «Город Здоровья» за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

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

1. Краткая характеристика организации и основные направления деятельности

Общество с ограниченной ответственностью «Клиника «Город Здоровья» (далее по тексту «Общество») учреждено как общество с ограниченной ответственностью 06 апреля 2017 года, зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 12 по Воронежской области 06 апреля 2017 года за основным государственным регистрационным номером 1173668019194.

ИНН 3666218213 КПП 366601001.

Общество внесено в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства как среднее предприятие.

Местонахождения Общества

394036, г. Воронеж, улица Театральная, дом 23/1, офис 301.

Структура органов управления

В соответствии с Уставом Общества органами управления и контроля являются:

- общее собрание участников;
- совет директоров;
- единоличный исполнительный орган Общества – генеральный директор;
- главный врач.

Структура уставного капитала

Состав участников Общества по состоянию на отчетную дату указан в Таблице 1.

Таблица 1
Состав участников Общества

№ п/п	Участник Общества	Доля в уставном капитале
1	Соловьева Елена Васильевна	50%
2	Соловьева Наталья Александровна	50%

Конечными бенефициарами Общества в отчетном периоде являлись: Соловьева Наталья Александровна и Соловьева Елена Васильевна.

Полномочия единоличного исполнительного органа Общества согласно Уставу предоставлены генеральному директору. Срок полномочий генерального директора устанавливается сроком на 3 года.

По состоянию на 31 декабря 2024 года генеральным директором Общества являлся Иванов Виталий Михайлович.

Описание деятельности Общества

Основным видом деятельности Общества является: «Деятельность в области медицины прочая» ОКВЭД 86.90.

Прочие виды деятельности Общества:

- Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках) ОКВЭД 47.73;
- Торговля розничная изделиями, применяемыми в медицинских целях, в специализированных магазинах ОКВЭД 47.74.1;
- Образование дополнительное детей и взрослых ОКВЭД 85.41;
- Деятельность стоянок для транспортных средств ОКВЭД 52.21.24;
- Предоставление займов и прочих видов кредита ОКВЭД 64.92;
- Аренда и лизинг легковых автомобилей и легких автотранспортных средств ОКВЭД 77.11;
- Деятельность по организации конференций и выставок ОКВЭД 82.30;
- Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки ОКВЭД 82.99;
- Образование дополнительное детей и взрослых ОКВЭД 85.41;
- Образование профессиональное дополнительное ОКВЭД 85.42;
- Деятельность больничных организаций ОКВЭД 86.10;
- Общая врачебная практика ОКВЭД 86.21;
- Специальная врачебная практика ОКВЭД 86.22;
- Стоматологическая практика ОКВЭД 86.23;
- Деятельность в области медицины прочая, не включенная в другие группировки ОКВЭД 86.90.9;
- Деятельность физкультурно-оздоровительная ОКВЭД 96.04.

По итогам работы за 2024 год среднесписочная численность работающих в Обществе составляла 211 человек.

2. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе велся в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 года, а также действующими федеральными стандартами и положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2024 года была подготовлена в соответствии с указанным Законом и Положениями.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год: с 01 января 2024 года по 31 декабря 2024 года.

3. Корректировка показателей бухгалтерской отчетности

Данная бухгалтерская отчетность является пересмотренной в связи с техническим сбоем, приведшим к ошибкам в электронном учете 1С бухгалтерия, а также в связи с внедрением ошибкой, и заменяет собой бухгалтерскую отчетность, составленную 28 марта 2025 года.

Корректировки форм бухгалтерской отчетности приведены в Таблице 2, Таблице 3 и Таблице 4.

Таблица 2
Изменение показателей в Бухгалтерском балансе, тыс. руб.

№ п/п	Наименование статьи	Код строки баланса	До корректировки	После корректировки
1	Нематериальные активы	1110	326	126 917
2	Основные средства	1150	687 458	583 448
3	Финансовые вложения	1170	-	20
4	Прочие внеоборотные активы	1190	1 222	1 016
5	Итого по разделу I	1100	690 003	712 398
6	Запасы	1210	218 637	121 823
7	Налог на добавленную стоимость	1220	7 934	8 146
8	Дебиторская задолженность	1230	169 401	124 909
9	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	7 688	7 691
10	Прочие оборотные активы	1260	3 610	584
11	Итого по разделу II	1200	416 270	272 153
12	БАЛАНС	1600	1 106 273	984 551
13	Нераспределенная прибыль	1370	51 884	66 696

№ п/п	Наименование статьи	Код строки баланса	До корректировки	После корректировки
14	Итого по разделу III	1300	51 904	66 716
15	Долгосрочные заемные средства	1410	642 338	537 396
16	Прочие долгосрочные обязательства	1450	79 297	92 064
17	Итого по разделу IV	1400	721 635	629 460
18	Кредиторская задолженность	1520	330 335	286 027
19	Доходы будущих периодов	1530	53	-
20	Прочие обязательства	1550	-	2
21	Итого по разделу V	1500	332 734	288 375
22	БАЛАНС	1700	1 106 273	984 551

Таблица 3

Изменение показателей в Отчете о финансовых результатах (ОФР), тыс. руб.

№ п/п	Наименование статьи	Код строки ОФР	До корректировки	После корректировки
1	Выручка	2110	1 001 461	1 091 269
2	Себестоимость продаж	2120	(689 599)	(783 434)
4	Валовая прибыль	2100	311 862	307 835
5	Управленческие работы	2220	(191 951)	(190 882)
6	Прибыль от продажи	2200	104 676	101 718
7	Проценты к уплате	2330	(-)	(64 133)
8	Прочие доходы	2340	362 547	16 163
9	Прочие расходы	2350	(178 849)	(25 870)
10	Прибыль до налогообложения	2300	289 430	28 934
11	Чистая прибыль	2400	289 430	28 934
12	Совокупный финансовый результат	2500	289 430	28 934

Таблица 4

Изменение показателей в Отчете об изменениях капитала (ОИК), тыс. руб.

№ п/п	Наименование статьи	Код строки ОИК	До корректировки	После корректировки
1	Увеличение капитала – всего:	3310	14 122	28 924
2	в том числе чистая прибыль	3311	14 122	28 934
3	Величина капитала на 31 декабря 2024 года	3300	51 884	66 696

4. Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Учетная политика за 2024 год сформирована с учетом введенных в 2022, 2023 и 2024 годах федеральных стандартов бухгалтерского учета: ФСБУ 25/2018; ФСБУ 6/2020; ФСБУ 26/2020; ФСБУ 27/2020; ФСБУ 14/2022.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2024 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к ББ и ОФР.

5. Основные средства, незавершенное капитальное строительство, доходные вложения в материальные ценности

Классификация и оценка основных средств

Общество применяет ФСБУ 6/2020 «Учет основных средств» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

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

- а) имеет материально-вещественную форму;
- б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
- в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

В соответствии с учетной политикой к основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям ФСБУ 6/2020 «Учет основных средств» и стоимостью свыше 40 000 рублей за единицу, принятые к учету в установленном порядке.

Объекты основных средств стоимостью не более 40 000 рублей (включительно) за единицу списываются в расходы текущего периода.

Основные средства, предназначенные исключительно для предоставления за плату во временное пользование с целью получения дохода, отражаются в бухгалтерском учете в составе доходных вложений в материальные ценности.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Переоценка объекта основных средств не производится.

Принятие актива в качестве объекта основных средств к бухгалтерскому учету осуществлялось на дату готовности объекта к эксплуатации.

При определении состава и группировки основных средств применялся Общероссийский классификатор основных фондов, утвержденный Приказом Росстандарта от 12.12.2014 № 2018-ст.

Общество ежегодно осуществляет тестирование основных средств на обесценение основных средств в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов», введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 года № 217н.

Амортизация объектов основных средств

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации.

Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом, исходя из сроков полезного использования, определяемых комиссией по основным средствам.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

Ремонт основных средств

Затраты на ремонт основных средств признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в периоде их осуществления. Резерв на ремонт основных средств не создается.

Учет аренды

В 2024 году в составе основных средств отражено арендуемое имущество и признано в бухгалтерском учете как оцененное право пользования активом согласно ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Объекты бухгалтерского учета классифицируются как объекты учета аренды при одновременном выполнении следующих условий:

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

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

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.

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

Тестирование основных средств на обесценение в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» не выявило фактов обесценения данных активов.

Информация об объектах основных средств в отчетном периоде отражена в Таблице 2.

Тестирование незавершенного строительства на обесценение в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» не выявило фактов обесценения данных активов.

По состоянию на 01 января 2024 года доходные вложения у Общества отсутствовали. По состоянию на 31 декабря 2024 года доходные вложения в материальные ценности составили 997 тысяч рублей.

Таблица 5
Информация об основных средствах (тыс.руб.)

Группы объектов основных средств	Период	Изменения за период										На конец периода
		На начало периода		Поступило	Выбыло	Начислено амортизации	Рекласс между группами*		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация				Переведено из группы	Переведено в группу				
											Первоначальная стоимость	
Основные средства всего	2024	652 749	(138 090)	77 842	8 987	(30 376)	-	-	-	717 339	(159 479)	
	2023	628 020	(107 528)	27 193	1 289	(31 906)	-	-	-	652 749	(138 090)	
Право пользования активом (ППА) (Арендванный имущественный комплекс)	2024	205 322	-	-	-	-	-	-	-	205 322	-	
	2023	205 322	-	-	-	-	-	-	-	205 322	-	
Машины, оборудование	2024	440 281	(134 718)	77 192	8 420	(29 775)	-	-	-	504 264	(156 073)	
	2023	411 538	(102 628)	27 166	441	(29 820)	-	-	-	440 281	(134 718)	
Прочие основные средства	2024	1 341	(694)	-	43	(146)	-	-	-	1 341	(796)	
	2023	1 341	(1 807)	(68)	-	(1 714)	-	-	-	1 341	(694)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	2024	1 421	(611)	-	98	(90)	-	-	-	1 378	(603)	
	2023	427	(212)	95	-	(78)	-	-	-	1 421	(611)	
Транспортные средства	2024	3 115	(1 703)	-	-	(253)	-	-	-	3 115	(1 395)	
	2023	3 963	(2 494)	-	847	(57)	-	-	-	3 115	(1 703)	
Другие виды основных средств	2024	1 269	(364)	650	-	(249)	-	-	-	1 919	(613)	
	2023	924	(387)	-	-	(237)	-	-	-	1 269	(364)	

Информация о незавершенных капитальных вложениях (тыс.руб.)

Незавершенные капитальные вложения по видам активов	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года	На 31 декабря 2022 года
Оборудование к установке	2 590	2 590	-
Незавершенное строительство,	-	-	-
Прочие (затраты на основные средства)	22 998	49 405	41 204
Всего	25 588	51 990	41 204

6. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов Общества ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве НМА, когда выполняются следующие условия:

- а) не имеет материально-вещественной формы;
- б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
- в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана), на получение которых организация имеет право (в частности, в отношении такого актива у организации при его приобретении (создании) возникли исключительные права, права в соответствии с лицензионными договорами либо иными документами, подтверждающими существование права на такой актив) и доступ иных лиц к которым организация способна ограничить;

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

Нематериальными активами являются:

- а) результаты интеллектуальной деятельности;
- б) средства индивидуализации юридического лица, товаров, работ, услуг и предприятий (далее – средства индивидуализации);
- в) разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности.

Единицей учета нематериальных активов является инвентарный объект.

Объект нематериальных активов оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете.

Переоценка стоимости объектов НМА не производится.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации.

Для каждого объекта нематериальных активов определяет срок полезного использования. Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта нематериальных активов будет приносить экономические выгоды (доход) Обществу.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации объекта нематериальных активов определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Элементы амортизации объекта нематериальных активов подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта нематериальных активов. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости принимается решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Стоимость нематериальных активов погашается посредством амортизации.

Амортизация объектов НМА начисляется линейным способом.

Ликвидационная стоимость объекта нематериальных активов считается равной нулю.

Общество ежегодно осуществляет тестирование нематериальных активов на обесценение основных средств в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов», введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 года № 217н.

На начало отчетного периода нематериальные активы Общества составляли 770 тысяч рублей. Нематериальные активы отражены в бухгалтерском балансе за вычетом суммы амортизации в размере 401 тысяча рублей.

По состоянию на 31 декабря 2024 года нематериальные активы Общества составили 126 917 тысяч рублей. Сумма накопленной амортизации нематериальных активов составила 544 тысячи рублей.

Нематериальные активы отражены в бухгалтерском балансе за вычетом суммы амортизации.

Проведенное тестирование НМА показало, что фактов обесценения НМА не выявлено.

Сведения о движении НМА Общества в отчетном периоде представлены в таблице 7.

Сведения о незаконченных и неоформленных НИОКР и незаконченных операциях по приобретению нематериальных активов представлены в Таблице 8.

Состав нематериальных активов Общества представлен в таблице 9.

Таблица 7
Наличие и движение нематериальных активов, тыс. руб.

Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам	период	На начало года	Поступило	Выбыло	Начислено амортизации	На конец периода
Нематериальные активы	2024	770	126 681	-	(544)	127 450
	2023	770	-	-	(401)	770

Таблица 8
Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам	период	На начало года	Затраты за период	Принято к учету в качестве нематериальных активов	На конец периода
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов	2024	11	126 681	126 681	11
	2023	11	-	-	11

Таблица 9
Состав нематериальных активов Общества

№ п/п	Нематериальные активы	Первоначальная стоимость, тыс. руб.	Сумма накопленной амортизации, тыс. руб.	Поступило, тыс. руб.	Выбыло, тыс. руб.	Первоначальная стоимость, тыс. руб.	Сумма накопленной амортизации, тыс. руб.
1	Интернет-сайт oimpr03.ru	587	(254)	-	-	587	(372)
2	Интернет-сайт внутренних о врачах и услугах	85	(68)	-	-	85	(85)
3	Интернет-сайт внутренних о мед. оборудовании	43	(23)	-	-	43	(32)
4	Комплекс аппаратно-программный для функц. лечения и исслед. в офтальм. с пакетом программ «ОКУЛИСТ»	-	(-)	4	-	4	(-)
5	Лицензии, в том числе:	-	(-)	126 581	-	126 581	(-)
5.1	Лицензия на медицинскую деятельность Л041-01136-36/00340263	-	(-)	63 290	-	63 290	(-)
5.2	Лицензия на медицинскую деятельность ЛО-36-01-003956	-	(-)	37 974	-	37 974	(-)
5.3	Лицензия на оборот наркот. Средств Л017-01136-36/00147483	-	(-)	4 430	-	4 430	(-)
5.4	Лицензия на оборот наркот. средств ЛО-36-03-000172	-	(-)	1 899	-	1 899	(-)
5.5	Лицензия на фармацевтическую деят. Л042-01136-36/00167477	-	(-)	12 658	-	12 658	(-)
5.6	Лицензия на фармацевтическую деятельность ЛО-36-02-002726	-	(-)	6 329	-	6 329	(-)
6	Набор лечебных программ «Плеоптика 3» БЛ	-	(-)	85	-	85	(-)
7	Товарные знаки, в том числе:	55	(55)	11	-	66	(55)
7.1	Товарный знак «Олимп Здоровья»	55	(55)	-	-	55	(55)
7.2	Товарный знак «Санаторий ДОН»	-	(-)	11	-	11	(-)
Итого		770	(401)	126 681	-	127 450	(544)

7. Результаты исследований и разработок

В 2024 году Обществом исследований и разработок не проводилось.

8. Запасы, налог на добавленную стоимость

Бухгалтерский учет запасов осуществляется Обществом с учетом требований ФСБУ 5/2019 «Запасы».

В составе материалов, в том числе учитываются хозяйственные принадлежности и инвентарь, которые при их передаче в производство не потребляются сразу, а служат в течение определенного периода, не превышающего 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он составляет более 12 месяцев. Организован забалансовый учет хозяйственных принадлежностей и инвентаря. Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, включающей в себя все затраты по приобретению, доставке. Транспортно-заготовительные расходы (далее – ТЗР), понесенные при приобретении МПЗ включаются в стоимость этих МПЗ. Если приобретаются несколько видов материалов и невозможно непосредственно отнести ТЗР на приобретение конкретных материалов, такие расходы распределяются между МПЗ пропорционально стоимости приобретенных МПЗ.

Списание стоимости материально-производственных запасов при их выбытии производилось по средней себестоимости.

Резерв под снижение стоимости запасов в отчетном периоде не создавался.

Запасы, находящиеся в залоге, отсутствуют.

Суммы входного НДС, не принятые к вычету и не включенные в стоимость приобретенных активов или в состав расходов, отражены по строке 1220 Бухгалтерского баланса в сумме 7 896 тысяч рублей.

Сведения о движении запасов Общества в отчетном году представлены в Таблице 10.

Таблица 10
Информация о запасах (тыс.руб.)

Запасы по видам	На 31 декабря 2024 года		На 31 декабря 2023 года	
	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
Всего	121 823	-	107 810	-
Сырье и материалы	48 533	-	81 837	-

Запасы по видам	На 31 декабря 2024 года		На 31 декабря 2023 года	
	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
Затраты в незавершенном производстве	-	х	-	х
Готовая продукция и товары	5 562	-	4 035	-
Объекты малоценные	29 869	-	14 444	-
Прочие запасы	37 832	-	7 494	-

9. Прочие внеоборотные активы

Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов отражены активы, которые служат более года и переносят свою стоимость на себестоимость готовой продукции частями в течение срока полезного использования.

На начало отчетного периода прочие внеоборотные активы Общества составили 512 тысяч рублей. По состоянию на 31 декабря 2024 года прочие внеоборотные активы Общества составили 1 016 тысяч рублей.

Прочие оборотные активы

На начало отчетного периода прочие оборотные активы Общества составили 55 955 тысяч рублей, на 31 декабря 2024 года прочие оборотные активы Общества составили 584 тысячи рублей.

В составе прочих оборотных активов отражены расходы будущих периодов в случае, когда срок их списания не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

10. Финансовые вложения

К финансовым вложениям организации относятся: государственные и муниципальные ценные бумаги, ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги, в которых дата и стоимость погашения определена (облигации, векселя); вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ); предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, и пр.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Общество ежегодно осуществляет тестирование финансовых вложений на обесценение в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов», введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 года № 217н.

На начало отчетного периода долгосрочные финансовые вложения у Общества отсутствовали. По состоянию на 31 декабря 2024 года долгосрочные финансовые вложения Общества составили 20 тысяч рублей и представляют собой вклад в уставный капитал ООО «Олимплаб» ИНН 3666273020 в размере 100% (создана дочерняя компания).

Краткосрочные финансовые вложения Общества это депозиты, которые на начало отчетного периода составляли 16 000 тысяч рублей, а по состоянию на 31 декабря 2024 года их величина составила 9 000 тысяч рублей.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

Тестирование финансовых вложений не выявило признаков обесценения.

В отчетный период совместная деятельность Обществом не осуществлялась.

11. Денежные средства

По статье «Денежные средства» отражены средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах, а также денежные эквиваленты. Денежными эквивалентами признаны депозитные вклады до востребования со сроком размещения не более 91 дня.

Для целей составления Отчета о движении денежных средств денежные потоки квалифицированы на основании критериев, установленных пунктами 9 - 11 ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств». Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы отражаются как денежные потоки от текущих операций.

Таблица 11
Информация о денежных средствах и их эквивалентах (тыс. руб.)

Денежные средства по видам	Сумма денежных средств	
	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Денежные средства, всего, и них:	7 691	5 838

Денежные средства по видам	Сумма денежных средств	
	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
касса	2 410	1 460
расчетный счет	5 181	3 859
переводы в пути	38	-
специальные счета	62	-

12. Дебиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Общество в бухгалтерском учете создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации (Пункт 70 Приказа 34н в ред. Приказа Минфина РФ от 24.12.2010 N 186н). 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. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Дебиторская задолженность считается сомнительной, если она не погашена по истечении 365 дней с момента срока, указанного в договоре.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу. Резерв по сомнительным долгам, начисляется на всю сумму не погашенной задолженности. 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.

Долгосрочной дебиторской задолженности у Общества по состоянию на 31 декабря 2024 года не имеется.

Краткосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2024 года составила 124 909 тысяч рублей.

В 2024 году произошло уменьшение краткосрочной дебиторской задолженности в отчетном году на 27 142 тысячи рублей по отношению к данным 2023 года.

В 2024 году резерв по сомнительным долгам не создавался.

Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2024 года отсутствует.

Резерв под обесценение дебиторской задолженности не создавался.

Сведения о долгосрочной и краткосрочной дебиторской задолженности Общества в отчетном периоде представлены в Таблице 12.

Таблица 12
Расшифровка дебиторской задолженности (тыс.руб.)

Дебиторская задолженность по видам	Сумма		
	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Дебиторская задолженность – всего	124 909	97 767	47 444
Долгосрочная дебиторская задолженность	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность	124 909	97 767	47 444
в т. ч. по расчетам с поставщиками и подрядчиками (сч.60)	78 848	65 684	13 130
в т. ч. по расчетам с покупателями и заказчиками (сч.62)	30 433	8 440	9 669
прочая дебиторская задолженность	15 628	23 643	24 645

13. Долгосрочные обязательства

13.1. Заемные средства

Задолженность по займам отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Краткосрочные займы, срок погашения которых согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев по состоянию на 31 декабря 2024 года отсутствуют.

Долгосрочные обязательства по заемным средствам, срок погашения которых по договору займа превышает 12 месяцев, учитываются на счетах бухгалтерского учета до истечения указанного срока в составе долгосрочной задолженности.

Расходы по займам (кредитам) отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).

К расходам, связанным с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам относятся проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору);

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), начисляются предприятием равномерно (ежемесячно) независимо от условий предоставления займа (кредита).

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу, отражены в составе долгосрочной задолженности, т.к. срок погашения согласно договору, превышает 12 месяцев.

Таблица 13
Информация о долгосрочных заемных средствах (тыс.руб.)

Кредиты и займы по видам	Остаток на начало периода с учетом дисконтирования	Остаток на начало периода	Получено (начислено)	Погашено (уплачено)	Остаток на конец периода	Остаток на конец с учетом дисконтированной стоимости
Долгосрочные кредиты и займы, всего, в т. ч.	537 741	601 908	222 663	249 945	574 626	537 396
▪ долгосрочные кредиты банков	-	-	-	-	-	-
▪ долгосрочные займы	423 296	537 741	11 403	11 748	537 396	422 951
▪ проценты, начисленные по долгосрочным кредитам и займам	114 445	211 293	64 133	4 110	271 317	114 445
Краткосрочные кредиты и займы	-	-	-	-	-	-

Общество не осуществляло выпуск облигаций, соответственно, задолженности по выпущенным и проданным облигациям не имеет.

Долгосрочная задолженность по отсроченным процентам по займам за отражена в балансе за 2024 год по приведенной (дисконтированной) стоимости в сумме 537 396 тысяч рублей. Для дисконтирования суммы отсроченных процентов применялась ставка дисконтирования 14%.

13.2. Прочие обязательства. Долгосрочная кредиторская задолженность

Долгосрочная кредиторская задолженность – обязательства организации по отношению к другим субъектам хозяйствования, превышающие срок в размере одного года согласно условиям договора.

По состоянию на 01 января 2024 года прочие обязательства Общества составляли 154 979 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2024 года прочие обязательства Общества составляют 92 064 тыс. рублей. В состав прочих обязательств включены обязательства организации, срок погашения которых превышает 12 месяцев после отчетной даты.

В составе прочих обязательств имеются обязательства по аренде имущественного комплекса, которые по согласованию с арендодателями отсрочены и в соответствии с учетной политикой отражаются по приведенной (дисконтированной) стоимости исходя из оставшегося срока до погашения по ставке дисконтирования, равной 14%.

14. Краткосрочные обязательства

14.1. Краткосрочная кредиторская задолженность. Доходы будущих периодов

Кредиторская задолженность перед покупателями и заказчиками в Бухгалтерском балансе отражена за минусом НДС с авансов полученных.

Расшифровка краткосрочной кредиторской задолженности представлена в таблице 14.

Таблица 14
Информация о краткосрочной кредиторской задолженности и прочих обязательствах
(тыс.руб.)

Кредиторская задолженность по видам	Сумма		
	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Краткосрочная кредиторская задолженность всего, в том числе	286 027	217 977	137 652
Поставщики и подрядчики	216 298	177 570	88 384
Задолженность перед работниками общества	25 111	22 776	18 193
Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами	10 930	9 594	22 984
Авансы полученные	21 774	7 747	7 919
Прочие кредиторы	11 914	290	172

14.2. Оценочные обязательства

В качестве оценочных обязательств Общество признавало обязательства с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения при одновременном соблюдении следующих условий:

- у Общества существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой Общество не может избежать;
- уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно (вероятность > 50%);
- величина обязательства может быть обоснованно оценена.

Оценочное обязательство признавалось в величине, отражающей наиболее достоверную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству.

Под условными обязательствами Общество понимало обязательства, возникающие вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, существование которых на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Под условными активами Общество понимало активы, возникающие у Общества вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, существование которых у Общества на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих событий, не контролируемых Обществом.

В отчетном периоде отсутствует сомнительная задолженность перед дебиторами и кредиторами.

Обществом в отчетном периоде создано оценочное обязательство по отпускам по состоянию на 31.12.2024 в сумме 2 346 тысяч рублей.

15. Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Общества отражены в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества по налогам в бюджет составила 3 343 тыс. рублей, задолженность перед государственными внебюджетными фондами 7 587 тыс. рублей. Задолженность по налогам в бюджет носит текущий характер.

По состоянию на 31 декабря 2024 года Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам. Перечисление налогов и сборов в бюджеты всех уровней производилось своевременно и в полном объеме.

Сальдо по Единому налоговому счету является дебетовым и составляет 1 029 тысяч рублей.

16. Раскрытие информации по доходам и расходам общества

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

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

ООО «Клиника «Город Здоровья» оказывает также услуги населению в рамках обязательного медицинского страхования. По операциям со средствами обязательного медицинского страхования ведется отдельный учет.

Для отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности доходов и расходов ООО «Клиника «Город Здоровья» использует метод начисления, под которым подразумевается метод учета и признания доходов и расходов, согласно которому результаты хозяйственных операций признаются по факту их совершения независимо от фактического времени поступления и выплаты денежных средств, связанных с ними.

Доходами от обычных видов деятельности ООО «Клиника «Город Здоровья» в зависимости от специфики деятельности являются:

- выручка от реализации медицинских услуг;
- выручка от реализации медицинских услуг в рамках обязательного медицинского страхования;
- другие поступления, связанные с продажей товаров, выполнением работ, оказанием услуг, получаемые неоднократно в течение отчетного года.

Расходы

На счете 20 «Основное производство» ведется отдельный учет средств целевого финансирования медицинских услуг, оказываемых юридическим и физическим лицам в рамках договоров с фондами медицинского страхования и иных видов услуг, оказываемых населению. Аналитический учет на счете 20 «Основное производство» организуется на уровне номенклатурных групп и по статьям затрат: Д 20.01 «Основное производство» (расходы за счет средств ОМС); 20.01 «Основное производство» (платные услуги).

По окончании месяца, расходы, собранные на счете 20.1 «Основное производство» (расходы за счет средств ОМС) относятся в дебет счета 86 «Целевое финансирование». Расходы, собранные на счете 20.1 «Основное производство» (платные услуги) относятся в дебет счета 90 «Продажи».

Статья отчета о финансовых результатах «Управленческие расходы» включает расходы управленческого характера, а также иные расходы общего назначения, которые были понесены в целях обеспечения эффективной хозяйственной деятельности Общества.

Расходы на продажу распределены между проданными товарами с учетом остатков товаров на складе.

Таблица 15
Доходы и расходы Общества (тыс.руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий отчетный период
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), в том числе:	1 091 269	943 143
Медицинские услуги	1 090 069	942 106
Реализация товаров	655	566
Прочие услуги	545	471
Себестоимость оказанных услуг, проданных товаров	(783 434)	(654 350)
Валовая прибыль (убыток)	307 835	288 793
Коммерческие расходы	(15 235)	(18 037)
Управленческие расходы	(190 882)	(205 478)
Прибыль (убыток) от реализации	101 718	65 278
Проценты к получению	1 056	351
Проценты к уплате	(64 133)	(28 476)
Доходы от участия в других организациях	-	-
Прочие доходы, В том числе:	16 163	49 979
Дисконтирование оценочных обязательств	16 163	49 979
Штрафы, пени, неустойки по суду	-	-
Доходы от восстановления резервов под снижение стоимости активов	-	-

Показатели	За отчетный период	За предыдущий отчетный период
Прочие расходы	(25 870)	(62 788)
Чистая прибыль (убыток)	28 934	24 344

17. Налог на прибыль. Отложенные налоговые активы и обязательства

В бухгалтерском учете отражены постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода.

Сумма текущего налога на прибыль сформирована в бухгалтерском учете путем отражения:

- отложенного налогового актива;
- отложенного налогового обязательства.

Общество формировало показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль, ежеквартально.

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражены развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств. На начало периода отражены накопления в периоде, когда ставка по налогу на прибыль составляла 20%. В текущем периоде проведена инвентаризация отложенных активов и обязательств. Регистры обнулены (погашены) в связи с применением Обществом льготы по налогу на прибыль для медицинских компаний (0%), то есть нет налога и нет необходимости сравнивать время его исчисления в бухгалтерском и налоговом учете.

Таблица 16
Информация об отложенных и постоянных
налоговых активах и обязательствах (тыс. руб.)

Наименование	Остаток на начало периода	Начислено за отчетный период	Погашено (списано) за отчетный период	Остаток на конец периода
Отложенные налоговые обязательства	3 160	-	3 160	-
Отложенные налоговые активы	117 438	-	117 438	-

18. Капитал. Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе

Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 20 тыс. рублей.

Чистые активы

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 53 775 тыс. рублей. Чистые активы Общества на отчетную дату превышают его уставный капитал на 53 755 тыс. рублей

В отчетном периоде 2024 года дивиденды по итогам года не выплачивались.

19. События, произошедшие после отчетной даты

После отчетной даты в хозяйственной деятельности Общества не имели место факты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

Специальная военная операция, проводимая Российской Федерацией с 24 февраля 2022 года, не повлияла на деятельность Общества, в том числе и в период после отчетной даты.

20. Операции со связанными сторонами

Информация о связанных сторонах раскрывается в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008).

Связанные стороны:

- 1) участники Общества;
- 2) компании, принадлежащие участникам;
- 3) управленческий персонал: генеральный директор и заместители генерального директора.

По состоянию на 31 декабря 2024 года бенефициаром Общества является: Соловьева Елена Васильевна и Соловьева Наталья Александровна.

Сведения о выплаченном в течение 2024 года вознаграждении ключевому управленческому персоналу Общества (директор, его заместители) представлены в Таблице 15.

Перечень связанных сторон сгруппирован исходя из содержания отношений между предприятиями с учетом требования приоритета содержания перед формой.

Таблица 17
Информация о связанных сторонах

Связанная сторона (юр. лицо или физ. лицо)	Содержание отношений	Единоличный исполнительный орган
Соловьева Наталья Александровна	Учредитель	-
Соловьева Елена Васильевна	Учредитель	-
Иванов Виталий Михайлович	Генеральный директор (ключевой управленческий персонал)	-
Соловьев Александр Кириллович	Родственные связи с учредителями (прочие связанные стороны)	-
ООО «Возрождение» ОГРН 1043600091963 394036, Воронежская область, город Воронеж, Театральная улица, дом 23, офис 201	По учредителю – организация под общим влиянием	Директор Соловьева Наталья Александровна
ООО «Центр-Бизнес» ОГРН 1133668056257 394036, Воронежская область, город Воронеж, Театральная улица, дом 23, офис 102	По учредителю – организация под общим влиянием	Генеральный директор Жарких Ольга Николаевна
ООО «ЦВКИПХ» ОГРН 1163668123948 394018, Воронежская область, город Воронеж, улица 9 Января, дом 32, офис 1	По учредителю – организация под общим влиянием	Директор Чубур Кирилл Александрович
ООО "Клиника Семейной Медицины" ОГРН 1173668029908 394062, Воронежская область, город Воронеж, Путиловская улица, дом 19а, офис 1	По учредителю – организация под общим влиянием	Директор Мякушев Михаил Владимирович
ООО "Правильное Питание" ОГРН 1173668035969 394036, Воронежская область, город Воронеж, Театральная улица, дом 23, офис 100	По учредителю – организация под общим влиянием, по руководителю	Директор Кунин Дмитрий Анатольевич
ООО «ЦКЗ» ОГРН 1203600024220 394005, г. Воронеж, ул. Моисеева, д. 2/2, оф. 604	По учредителю – организация под общим влиянием	Генеральный директор Иванов Виталий Михайлович
ООО «Олимп Клиник» ОГРН 1207700030933 129090, г. Москва, Ул. Садовая-Сухаревская, д. 7/1	По учредителю – организация под общим влиянием	Генеральный директор Чубур Кирилл Александрович
ООО «Олимп Клиник Марс» ОГРН 1217700353727 125124, город Москва, ул 1-Я Ямского Поля, д. 15 стр. 4, офис 26	По учредителю – организация под общим влиянием	Генеральный директор Чубур Кирилл Александрович

Связанная сторона (юр. лицо или физ. лицо)	Содержание отношений	Едиличный исполнительный орган
ООО «УК Олимп Клиник» ОГРН 1237700489498 129090, г. Москва, Ул. Садовая-Сухаревская, д. 7/1, офис 403	По учредителю – организация под общим влиянием	Генеральный директор Чубур Кирилл Александрович
ООО «Управляющая компания «Олимп Здоровья» ОГРН 1203600031062 394036, г. Воронеж, ул. Театральная, д. 23/1, оф. 18	По учредителю – организация под общим влиянием	Генеральный директор Кунин Дмитрий Анатольевич
ООО «Логус-Агро» ОГРН 1053675033686 396304, Воронежская обл, Новоусманский район, поселок Трудовое, ул. Садовая, д. 27, оф. 1	По учредителю – организация под общим влиянием	Генеральный директор Алименко Игорь Анатольевич
ООО «Логус» ОГРН 1043600049525 394038, г. Воронеж, ул. Космонавтов, 2	По учредителю – организация под общим влиянием	Генеральный директор Соловьёв Алексей Анатольевич
КФХ Соловьева Елена Васильевна ОГРН 320366800068283	По учредителю – организация под общим влиянием	
ООО «Санаторий «Олимп Здоровья»	По учредителю – организация под общим влиянием	Генеральный директор Кунин Дмитрий Анатольевич
ООО "ОЛИМП КЛИНИК ВОРОНЕЖ" ИНН 3664253780 ОГРН 1223600020819	По учредителю – организация под общим влиянием	Некравцева Татьяна Александровна, Генеральный Директор
ООО «Виал» ИНН: 3652902342 ОГРН: 1233600010082 397706, Воронежская область, Бобровский р-н, г Бобров, Им.Зои Космодемьянской ул, зд. 23а, помещ. 2	По генеральному директору, главному врачу – организация под общим влиянием	Иванов Виталий Михайлович
ИП Иванов Виталий Михайлович ИНН 366405176546 ОГРНИП 322366800059905	По генеральному директору, главному врачу – организация под общим влиянием	Иванов Виталий Михайлович

Дочерние общества: ООО «ОЛИМПЛАБ» для участия в уставном капитале составляет 100%. Дата регистрации: 29 ноября 2024 года. В 2024 году ООО «ОЛИМПЛАБ» деятельность не осуществляло. Место регистрации: 394036, Воронежская область, г Воронеж, Театральная ул, д. 23/1, офис 301а. ИНН 3666273020. ОГРН 1243600019630

Зависимые общества отсутствуют.

Суммы остатков и операций и остатков по группам связанных сторон, а также суммы остатков по расчетам со связанными сторонами по состоянию на конец периода и на начало года указаны в таблице 18.

Таблица 18
Информация об остатках и операциях по связанным сторонам

Показатель	Период	Характер связи			
		Участники (собственники)	Организации под общим контролем	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны
ОСТАТКИ					
Валовая величина дебиторской задолженности	2024	-	3 908	-	-
	2023	-	1 032	-	-
Займы выданные	2024	-	-	-	-
	2023	-	-	-	-
Займы полученные	2024	537 396	-	-	-
	2023	537 741	-	-	-
Проценты по договорам займа	2024	271 317	-	-	-
	2023	211 293	-	-	-
Валовая величина кредиторской задолженности за услуги	2024	-	180 497	-	-
	2023	-	112 853	-	-
ОБОРОТЫ					
Выручка от аренды (продажи)	2024	-	-	-	-
	2023	-	-	-	-
Прочие услуги (потребляемые)	2024	-	2 241	-	-
	2023	-	1 887	-	-
Процентные доходы по договорам займа	2024	64 167	-	-	-
	2023	11 777	-	-	-
Процентные расходы по договорам займа	2024	-	-	-	-
	2023	-	-	-	-

Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу представлена в Таблице 19.

В данной группе раскрыта информация о вознаграждениях, выплаченных:

- генеральному директору Общества;
- главному бухгалтеру Общества.

Таблица 19

Информация о выплаченных вознаграждениях (тыс.руб.)

Перечень вознаграждений	За отчетный год	За предыдущий год
Краткосрочные вознаграждения всего, в том числе:	5 603	4 576
Оплата труда (включая заработную плату, начисленные на нее налоги, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, премии), другие выплаты (включая оплату лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи)	4 310	3 520
Отчисления во внебюджетные фонды	1 293	1 056
Долгосрочные вознаграждения, в том числе:	-	-
Выходные пособия	-	-
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	-	-
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
Иные долгосрочные вознаграждения	-	-

В отчетном периоде отсутствуют активы и обязательства, участвующие в операциях с основными владельцами.

Операции с компаниями, являющимися участниками совместной деятельности с ООО «Клиника «Город Здоровья» за период 2023-2024 годы, отсутствуют.

В своей деятельности Общество за отчетный период применяло формы расчетов, которые обусловлены разумными и деловыми целями.

21. Информация по прекращаемой деятельности

Информация о неопределенности в отношении событий и условий, которые могут привести к существенным сомнениям в применимости допущения непрерывности деятельности Общества, отсутствует.

22. Государственная помощь

Обществом в 2024 году было получено целевое финансирование из бюджета за вакцины в сумме 24 тыс. руб. Остаток на начало отчетного периода составил 48 тыс. руб., по состоянию на 31 декабря 2024 года израсходовано в полном объеме.

23. Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества

Информация о неопределенности в отношении событий и условий, которые могут привести к существенным сомнениям в применимости допущения непрерывности деятельности Общества, отсутствует.

Генеральный директор
ООО «Клиника «Город Здоровья»

15 октября 2025 года



В.М. Иванов