



Центр
Семейной
Медицины

ООО «Центр Семейной Медицины «XXI век»
193318, Санкт-Петербург 2, улица Бадаева, дом 14, к.1, лит. А, пом. 3-Н
ОГРН 1027809254549, ИНН/КПП 7825690809/781101001

ПОЯСНЕНИЯ К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД,

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Центр Семейной Медицины «XXI век» (далее – Общество) за 2025 год, составленной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

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

1. Основные сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Центр Семейной Медицины «XXI век»

Сокращенное наименование: ООО «ЦСМ «XXI век»

Юридический адрес: 193318, г. Санкт-Петербург, ул. Бадаева, д.14, корпус 1, лит. А, пом. 3-Н

Фактический адрес: : 193318, г. Санкт-Петербург, ул. Бадаева, д.14, корпус 1, лит. А, пом. 3-Н

Дата государственной регистрации: 21.05.1998 г.

ОГРН: 1027809254549

ИНН: 7825690809

КПП: 781101001

Зарегистрировано в МИФНС № 8 по Санкт-Петербургу «24» мая 2011 г.

Поставлено на учет в МИФНС № 24 по Санкт-Петербургу «18» декабря 2020 г.

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 г. составляет 10 000 рублей.

Основным видом деятельности Общества является лицензируемый вид деятельности:

- ОКВЭД 86.21 – Общая врачебная практика

Лицензия на осуществление медицинской деятельности № Л041-01148-78/003606872,

выдана 10.09.2019 г. бессрочно Комитетом по здравоохранению г. Санкт-Петербурга

Общество не является членом СРО.

2. Информация об исполнительных и контрольных органах

Сведения о единоличном исполнительном органе

№ п/п	ФИО	Должность	Основание вступления в должность	Дата вступления в должность	Срок полномочий
1	Соколова Анна Анатольевна	Директор	Протокол общего собрания участников Общества № 4/24 от 22.07.2024 г.	22.07.2024 г.	На 5 лет

Сведения о главном бухгалтере Организации

№ п/п	ФИО	Должность	Основание вступления в должность	Дата вступления в должность	Срок полномочий
1	Царева Владислава Валентиновна	Главный бухгалтер	Приказ о приеме на работу от 01.04.20 № 196	01.04.2020 г.	Не определен

3. Информация об аудитор

В соответствии с требованиями действующего законодательства годовая бухгалтерская отчетность Общества за 2025 г. не подлежит обязательному аудиту.

4. Информация о численности сотрудников

Показатель	За 2025 год	За 2024 год
Среднегодовая численность работающих	37 чел.	50 чел.

Показатель	На 31 декабря 2025	На 31 декабря 2024
Численность сотрудников на отчетную дату	15 чел.	48 чел.

5. Организация бухгалтерского учета

Бухгалтерская отчетность Организации сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности в соответствии с концепцией общего назначения.

Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Организации.

Финансово-хозяйственная деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета, составляет 5% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

5.1. Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Организации, исходя из допущения о том, что Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

5.2. План счетов бухгалтерского учета

Организация разработала и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом МФ РФ от 31 октября 2000 года № 94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих сформировать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям отдельного учета затрат.

5.3. Проведение инвентаризации

Инвентаризация активов и обязательств проводится в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учёта ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утверждённый приказом Минфина России от 13.01.2023 №4н. Последняя инвентаризация основных средств проведена на 31 декабря 2025 года.

Инвентаризация всех остальных активов и обязательств проведена по состоянию на 31 декабря 2025 года.

5.4. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного ЦБ РФ, на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов, соответственно.

Основные валюты, используемые Обществом, и их обменные курсы, установленные ЦБ РФ (рублей за указанную единицу):

	31 декабря		
Наименование валюты	2025 года	2024 года	2023 года
Китайский юань	11,1592	13,4272	12,5762

5.5. Ключевые положения учетной политики по разделам учета

Раздел учета	Основные способы учета, утвержденные в учетной политике
Основные средства	<ul style="list-style-type: none"> • Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности организации, для управленческих нужд. При этом должны одновременно соблюдаться условия: • объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть свыше 12 месяцев; • организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта; • стоимость объекта превышает 100 000 руб. • Срок полезного использования объекта основных средств определяется как ожидаемый срок использования. По каждому основному средству срок полезного использования устанавливается с учетом нормативно-правовых и других ограничений использования объекта исходя из производительности, мощности или ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации. • Начисление амортизации по всем объектам производится линейным способом • В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС: <ul style="list-style-type: none"> а) медицинское оборудование; б) компьютерное и прочее офисное оборудование Оцениваются по первоначальной стоимости • Приобретение объектов основных средств возможно исключительно за счет поступлений от коммерческой медицинской деятельности (платных медицинских услуг)
Нематериальные активы	<ul style="list-style-type: none"> • Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». • Не признаются нематериальные активы, удовлетворяющие признакам НМА, с первоначальной стоимостью, которая не превышает 100 000 руб. • Объект, признаваемый НМА, не имеет материально-вещественной формы • Объект предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев • Объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем • стоимость объекта превышает 100 000 руб. • Переоценка нематериальных активов не производится • Обесценение нематериальных активов в бухгалтерском учете не отражается. • Оцениваются по первоначальной стоимости • Амортизация начисляется с даты признания в бухгалтерском учете нематериального актива по дате его выбытия. Амортизация за неполный месяц рассчитывается пропорционально количеству дней эксплуатации. • При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования, принимая во внимание следующее: все группы НМА амортизируются линейным способом. <p>Начисление амортизации объекта нематериальных активов:</p> <ul style="list-style-type: none"> • - начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете

Раздел учета	Основные способы учета, утвержденные в учетной политике
	<ul style="list-style-type: none"> - прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета • Приобретение НМА возможно исключительно за счет поступлений от коммерческой медицинской деятельности (платных медицинских услуг)
Результаты исследований и разработок	<ul style="list-style-type: none"> • Затраты на НИОКР включаются в состав расходов по обычным видам деятельности по мере их возникновения. • Проведение НИОКР возможно исключительно в составе коммерческой деятельности организации
Финансовые вложения	<ul style="list-style-type: none"> • Финансовые вложения, осуществленные организацией, отражаются по дебету счета 58 "Финансовые вложения" и кредиту счетов, на которых учитываются ценности, подлежащие передаче в счет этих вложений.
Раздельный учет	<ul style="list-style-type: none"> • По следующим видам деятельности учет активов и обязательств ведется обособленно: • – оказание медицинских услуг, финансируемых за счет средств ОМС (СМО и ТФОМС) • – оказание платных медицинских услуг <p>Средства, полученные от СМО и ТФОМС является целевыми средствами и подлежат раздельному учету.</p>
Запасы	<ul style="list-style-type: none"> • Все производственные запасы учитываются на обобщенном счете 10«Материалы». • Оценка материалов, переданных в производство (проданных, выбывших по иным основаниям), а также оставшихся на складе, производится ФИФО. Учет материалов ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении. • В целях раздельного учета МПЗ, относящихся на затраты для оказания платных медицинских услуг и на расходы для ведения деятельности в системе ОМС применяются следующие субсчета: 10.01 – 10.49 – материалы, используемые в коммерческой деятельности 10.50 – материалы. Используемые в деятельности по ОМС
Дебиторская задолженность	<ul style="list-style-type: none"> • Дебиторская задолженность, срок исковой давности которой истек, списывается по результатам инвентаризации в составе прочих расходов. Организация ведет учет списанной дебиторской задолженности в течение пяти лет для наблюдения за возможностью ее дальнейшего взыскания. • Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации, сомнительной признается задолженность сроком возникновения свыше 180 дней.
Денежные средства и денежные эквиваленты (Отчет о движении денежных средств)	<ul style="list-style-type: none"> • Денежные средства представляют собой совокупность денег, находящихся в кассе, на банковских расчетных, валютных, специальных и депозитных счетах, в выставленных аккредитивах, чековых книжках, переводах в пути и денежных документах. • Организация ведет раздельный учет денежных средств, поступивших от оказания платных медицинских услуг и от оказания медицинских услуг в сфере ОМС • Организация имеет следующие расчетные счета: <ul style="list-style-type: none"> - Р/счет 40702810155080008571 в Северо-Западный банк ПАО СБЕРБАНК - для расчетов по деятельности в сфере ОМС - Р/счет 40702810255000064709 в Северо-Западный банк ПАО СБЕРБАНК - для иных расчетов
Оценочные обязательства	<ul style="list-style-type: none"> • Оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков сотрудникам не создается в связи с незначительностью сумм задолженности по отпускам • В 2025 году резерв по сомнительным долгам не создавался в связи с

Раздел учета	Основные способы учета, утвержденные в учетной политике
	<p>отсутствием сомнительной задолженности поэтому дебиторская задолженность по строке 1230 показана в общей сумме.</p>
Выручка	<ul style="list-style-type: none"> • Выручка признается в бухучете и в целях налогового учета по факту выполнения услуги по дате выставления покупателям (заказчикам) расчетных документов за полностью выполненные работы и оказанные услуги исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности <p>Доходы от медицинских услуг ОМС. Взаиморасчеты со страховыми медицинскими организациями в рамках территориальной программы ОМС.</p> <p>Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н.</p> <p>В качестве доходов по обычным видам деятельности признаются доходы от оказания медицинских услуг в рамках территориальной программы ОМС.(Основание: абз. 6 п. 4 ПБУ 9/99)</p> <p>Доход медицинской организации – это средства, которые будут переведены страховой компанией и территориальным фондом на счета медицинской организации в качестве оплаты оказанной медицинской помощи.</p> <p>На территории страхования застрахованного лица организация оказывает медицинскую помощь в рамках территориальной программы ОМС, а за пределами территории страхования застрахованного лица – в рамках базовой программы ОМС.</p> <p>Базовая программа обязательного медицинского страхования – это составная часть программы государственных гарантий бесплатного оказания гражданам медпомощи. Она определяет права застрахованных лиц на бесплатное оказание им медпомощи за счет средств ОМС на всей территории Российской Федерации и устанавливает единые требования к территориальным программам ОМС.</p> <p>Территориальная программа обязательного медицинского страхования – это составная часть территориальной программы государственных гарантий бесплатного оказания гражданам медпомощи. Она определяет права застрахованных лиц на бесплатное оказание им медпомощи на территории субъекта Российской Федерации.</p> <p>Источники формирования дохода от медицинских услуг в рамках ОМС:</p> <p>Медицинская организация, в рамках территориальной программы ОМС, оказывает бесплатно все виды помощи согласно территориальной программе ОМС и лицензии. Доходная часть медицинской организации складывается из средств ОМС:</p> <ul style="list-style-type: none"> — средства в рамках программы государственных гарантий (территориальная программа ОМС); — средства, возникающие в результате межтерриториальных

Раздел учета	Основные способы учета, утвержденные в учетной политике
	<p>взаиморасчетов.</p> <p>Это случаи оказания медпомощи гражданам, застрахованным на другой территории, за которую соответствующий территориальный фонд перечисляет средства согласно тарифам.</p> <p>Работа медицинской организации по программе государственных гарантий строится в соответствии с заданием.</p> <p>Принципы оплаты медицинской помощи по обязательному медицинскому страхованию установлены Правилами обязательного медицинского страхования. (Основание: приказ Минздравсоцразвития России от 28.02.2011 № 158н. ГТС)</p> <p>Оплата медицинской помощи в системе ОМС организована по кредитному принципу и включает процедуры авансирования и окончательного расчета: медицинская организация сначала оказывает пациенту медицинскую помощь, а потом получает за нее оплату.</p> <p>Основанием для оплаты оказанных медицинских услуг является: сводный счет и реестр оказанных услуг.</p> <p>Реестр счетов медицинской организации содержит сведения о случаях оказания медицинской помощи, предъявленных на оплату по ОМС.</p> <p>Организация отражает в бухгалтерском учете реализацию медицинских услуг ОМС на основании сводных счетов, принятых СМО. Датой отражения реализации в учете является дата принятия сводного счета к оплате в системе ОМС.</p> <p>Расчеты с СМО и ТФОМС учитываются на счете 76.11 в разрезе СМО и сводных счетов (реестров).</p> <p>По итогам каждого отчетного месяца организация в обязательном порядке проводит сверку расчетов с СМО и ТФОМС по форме акта сверки, утвержденного нормативными актами ТФОМС и законодательства в рамках ОМС.</p> <p>Результаты МЭК организация отражает на счете бухгалтерского учета 91 в корреспонденции со счетом расчетов с СМО 76.11.</p> <p>На период с 01.01.2024 г. по 30.12.2025 г. были внесены следующие изменения в учетную политику организации:</p> <p>датой отражения реализации в бухгалтерском учете является дата принятия сводного счета к оплате в системе ОМС.</p> <p>В связи с выходом с 01.01.2026 г. организации из системы ОМС и прекращением ведения деятельности по ОМС, дата реализации услуг за декабрь 2025 г. определена, как 31.12.2025 г. вне зависимости от даты фактической оплаты СМО счетов за оказанные в декабре 2025 г. медицинские услуги.</p>
Расходы от обычных видов деятельности	<ul style="list-style-type: none"> • Расходы признаются по методу начисления. • Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода не распределяются между объектами калькулирования и между номенклатурными группами, а списываются непосредственно в дебет

Раздел учета	Основные способы учета, утвержденные в учетной политике
	счета 90.08 (метод «директ-костинг»).
Расходы будущих периодов	<ul style="list-style-type: none"> Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся
Учет налога на прибыль	<ul style="list-style-type: none"> В 2025 году организация применяла упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «доходы за вычетом расходов» и не являлась плательщиком налога на прибыль.

5.6 Изменения учетной политики в 2025 году

Значительные изменения / дополнения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Наиболее существенное изменение – отражение реализации медицинских услуг за декабрь 2025 года последним календарным днём года – 31.12.2025 г. вне зависимости от даты фактической оплаты СМО и ТФОМС выставленных за декабрь 2025 года счетов.

5.7. Корректировки показателей в бухгалтерской отчетности. Исправление ошибок.

Существенные корректировки не вносились

6. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской отчетности

6.1. Выручка (доходы от реализации)

Выручка от оказания платных медицинских услуг в бухгалтерском учете признается по факту выполнения услуги (п.13 ПБУ 9/99 «Доходы организации»).

Организация отражает в бухгалтерском учете выручку от реализации медицинских услуг ОМС на основании сводных счетов, принятых СМО. Выручка признается в учете по дате принятия сводного счета к оплате в системе ОМС.

В течение 2023, 2024, 2025 гг. организация не оказывала платных медицинских услуг, а работала исключительно в системе ОМС.

Доходы от реализации в 2025 году в целом по организации составили 64 201 800 рублей.

Доходы от реализации за прошлые отчетные периоды составили:

- 2024 год – 70 597 764 рубля
- 2023 год – 67 556 836 рублей

6.2. Расходы, связанные с реализацией

Расходы, связанные с реализацией, в 2025 году составили: 43 930 667 рублей.

Расходы, связанные с реализацией, за прошлые отчетные периоды составили:

- 2024 год – 47 077 434 рубля
- 2023 год – 51 695 266 рублей

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода не распределяются между объектами калькулирования и между номенклатурными группами, а списываются непосредственно в дебет счета 90.08 (метод «директ-костинг»).

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости оказанных услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

При этом ведется отдельный учет управленческих расходов на соответствующих субсчетах.

26.01 – управленческие расходы, относящиеся к коммерческой деятельности

26.02 – управленческие расходы, относящиеся к деятельности в системе ОМС

Управленческие расходы в 2025 году составили: 18 306 501 рубль

Управленческие расходы за прошлые периоды составили:

- 2024 год – 26 933 411 рублей

- 2023 год – 29 027 368 рублей

6.3. Финансовый результат, полученный от основного вида деятельности

Финансовый результат, полученный от основного вида деятельности в 2025 году, составил 1 964 633 рубля. Финансовый результат от основного вида деятельности за 2024 год составлял (3 413 082) рубля.

6.4. Прочие доходы

Сумма прочих доходов для целей бухгалтерского учета в 2025 году составила 0 рублей.

6.5. Прочие расходы

Сумма прочих расходов для целей бухгалтерского учета в 2025 году составила 1 433 939 рублей.

6.6. Расчеты по налогу, уплачиваемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения

В 2025 году организация применяла упрощенную систему налогообложения (объект налогообложения «доходы за вычетом расходов»), ставка налога 7% (льготная), без НДС. В течение 2025 г., а также 2023 и 2024 гг., организация не имела доходов, формирующих налоговую базу УСН. При определении налоговой базы по единому налогу, уплачиваемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения, не учитываются полученные доходы от деятельности в сфере ОМС и понесенные расходы по деятельности в сфере ОМС. Учитываются только доходы, полученные от ведения коммерческой деятельности. Доходы от деятельности в сфере ОМС в целях налогового учета признаются целевыми денежными средствами и отражаются в соответствующем разделе Налоговой декларации.

В течение 2025, а также 2023 и 2024 гг., ООО «Центр Семейной Медицины «XXI век» не имело доходов от коммерческой деятельности, а также прочих доходов, облагаемых налогом УСН.

6.7. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Финансовый результат, полученный в 2025 году, составил 530 693 рубля.

На финансовый результат деятельности предприятия в 2025 году повлияли понесенные и списанные на финансовый результат расходы:

- управленческие расходы

- прочие расходы

6.8. Основные средства

По состоянию на 31.12.2025 г. основные средства в организации отсутствуют.

6.9. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2025 г. нематериальные активы в организации отсутствуют.

6.10. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2025 г. финансовые вложения в организации отсутствуют.

6.11. Запасы

На 31.12.2025 г. запасы в организации отсутствуют.

6.12. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Показатель	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
Расчетные счета	10	109
Валютные счета	0	0
Депозитные счета	0	0
Денежные средства в кассе	52	59
Денежные эквиваленты	0	0

По состоянию на 31.12.2025 г. в составе денежных средств отсутствуют суммы, которые недоступны для использования организацией по какой-либо причине.

6.13. Дебиторская задолженность

Изменение дебиторской задолженности, тыс. руб.:

	31.12.25	31.12.24
Краткосрочная дебиторская задолженность,	10 668	9 843
в том числе		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	8 177	9 048
Расчеты с покупателями и заказчиками	2 394	0
прочая	97	795

В 2025 году резерв по сомнительным долгам не создавался в связи с отсутствием сомнительных долгов покупателей/заказчиков, поэтому дебиторская задолженность по строке 1230 показана в общей сумме.

6.14. Кредиторская задолженность

Долгосрочной кредиторской задолженности нет.

Краткосрочная задолженность имеет следующую структуру, тыс. руб.:

	31.12.25	31.12.24
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	13 556	12 137
Расчеты с покупателями и заказчиками	0	5 158
Расчеты по налогам и сборам	48	0
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	1 019	702
Расчеты по оплате труда	312	0
Прочая	17	0
ИТОГО кредиторская задолженность	14 952	17 997

По состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 гг. Общество не имеет просроченных обязательств по налогам и сборам и перед государственными внебюджетными фондами.

6.15. Кредиты и займы

На отчетную дату у Общества существуют долгосрочные обязательства по займам и кредитам полученным:

Займодавец	ИНН	Цель займа	№ дог.	Дата дог.	Сумма, тыс.руб.
АНО «МЦ «XXI век»	7826706917	Оборотные средства	01/04-20	02.04.2020	150
АНО «МЦ «XXI век»	7826706917	Оборотные средства	01/14-Ц	15.01.2014	13 100

Прочая информация по кредитам и займам

Информация к раскрытию	На 31.12.2025 (за 2025 год)
Суммы кредитов, недополученных по сравнению с условиями кредитного договора в случае неисполнения или неполного исполнения займодавцем кредитного договора	отсутствуют
Сумма дохода от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений	отсутствует

6.16. Прочие пояснения

С 01.01.2026 г. общество прекращает деятельность в системе ОМС и планирует возобновление коммерческой деятельности – оказание платных медицинских услуг населению.

6.17. Расходы от обычных видов деятельности

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат

Показатель	За 2025 год	За 2024 год
Себестоимость		
Аренда медицинского и/или специализированного оборудования	792	1 056
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	37	44
Обслуживание оборудования медицинского и/или специализированного	108	144
Обучение, тренинги, семинары, конференции	115	36
Оплата больничного за счёт работодателя	58	122
Оплата труда	33 111	36 732
Санитарно-эпидемиологические услуги	97	93
Списание материалов	116	47
Страховые взносы	6 733	7 204
Услуги сторонних ЛПУ	2 764	1 600
ИТОГО	43 931	47 077
Управленческие расходы		
Аренда помещений	10 235	12 740
Аренда прочего оборудования	0	191
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	2	4
Вывоз ТБО	177	221
Дезинфекция, дезинсекция и дератизация	31	55
Клининг	69	3 255
Коммунальные услуги	2 984	2 799
Лицензии, права на ПО	124	241
Обслуживание прочего оборудования	65	38
Оплата больничного за счёт работодателя	0	14
Обучение, тренинги, семинары, конференции	123	0
Оплата труда	1 894	3 417
Охрана	157	201
Поддержка и обслуживание ПО	1 354	1 612
Списание материалов	48	634
Страхование имущества	40	34
Страховые взносы	433	781
Технико-эксплуатационное обслуживание помещений	174	232
Транспортные услуги	1	0
Услуги связи	395	464
ИТОГО	18 307	26 933

6.18. Прочие доходы и расходы

В 2025 году прочие доходы отсутствовали.

В составе прочих расходов учтены

Показатель	За 2025 год	За 2024 год
Уплата госпошлин	0	1
Отказы (удержания) СМО по результатам МЭК	1 234	5 129
Прочие внереализационные расходы	67	9
Услуги банков, комиссии банка по операциям эквайринга	130	71
Штрафы	3	9
ИТОГО	1 434	5 219

6.19. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства в учете организации за 2025 год отсутствуют.

Резервы в 2025 году не создавались.

6.20. Капитал и резервы

Чистые активы

По состоянию на 31.12.25 г. чистые активы Общества составляют отрицательную величину величину: (17 472) тыс. руб.

Чистые активы увеличились по сравнению с 31.12.24 г. на 0,5 тыс. руб.

6.21. Аренда

Арендные отношения по долгосрочной аренде, регулируемые ФСБУ 25/2018 в 2025 году отсутствуют.

6.22. Информация о связанных сторонах

Общество не имеет дочерних и зависимых обществ. Информация о связанных сторонах в данных пояснениях не раскрывается из-за отсутствия сделок и денежных потоков со связанными сторонами.

Сведения о бенефициарном владельце

В настоящей бухгалтерской отчетности Организация раскрывает информацию о бенефициарном владельце, которым признаётся физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) юридическим лицом либо имеет возможность контролировать его действия.

Ф.И.О.	Резидентство	ИНН	Основание для признания бенефициаром: доля участия (как прямого, так и косвенного), контроль над действиями Организации
Соколова Анна Анатольевна	Российская Федерация	782611316001	Контроль. Доля в Уставном капитале Общества составляет 81,7%, Директор Общества.

6.23. Условные обязательства и активы

По состоянию на отчетную дату отсутствует информация об условных обязательствах и активах, подлежащая раскрытию в настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы"

7. Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Организации.

Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Операционная среда

Рынки развивающихся стран, включая Россию, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков.

Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации. Будущее направление развития России в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

В связи с тем, что Россия добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, экономика России особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ.

Влияние изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Общества на данный момент сложно определить.

ФИНАНСОВЫЕ РИСКИ

Общество подвержено рыночному риску и риску ликвидности.

Валютный риск

Валютные риски связаны с активами и обязательствами Общества, выраженными в иностранных валютах. Валютный риск – это риск того, что справедливая стоимость или будущие денежные потоки, связанные с подверженностью риску, будут колебаться вследствие изменений в валютных курсах. Общество не имеет существенных расчетов в иностранной валюте.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства:

кредиторскую задолженность поставщикам и заимодавцу.

Общество проанализировало концентрацию риска в отношении рефинансирования своей задолженности и пришло к выводу, что она является допустимой. В настоящее время Общество полагает, что имеет незадействованные кредитные ресурсы, которые в будущем позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Кредитный риск

Кредитный риск – для общества несуществен.

Риски, связанные с налоговым законодательством

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов, в частности, в отношении предоставления льготной ставки по налогу на прибыль организациям, ведущим медицинскую деятельность. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей вследствие негативного представления о качестве реализуемых Обществом медицинских услуг, а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом, как несущественные.

8. Непрерывность деятельности

У Общества отсутствуют риски прекращения развития деятельности. С 01.01.2026 г. Общество прекращает деятельность в системе ОМС, но планирует возобновление коммерческой деятельности по оказанию платных медицинских услуг населению.

9. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания отчетности не произошло событий, которые следует отразить в настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с требованиями ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

10. Государственная помощь

Общество в течение отчетного года не получало государственную помощь.

11. Информация по отчетным сегментам

Общество, как не являющееся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010).

12. Информация по прекращаемой деятельности

Обществом принято решение о прекращении деятельности по оказанию медицинских услуг в системе ОМС, однако данное решение не может быть выделено операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02).

Дата подписания отчетности:

23 марта 2026 года

Руководитель
ООО «ЦСМ «XXI век»

23.03.2026



А.А. Соколова

(подпись)