

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах тыс.руб. ООО МФЦ "Гармония" за 2025 год

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Изменения за период						На конец периода	
	На начало года		поступило		списано		переклассифицировано	
	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	366	(67)	414	(67)	-	780	(133)	
в том числе:	366	-	-	(67)	-	366	(67)	
Базы данных	160	(40)	-	(40)	-	160	(80)	
из них исключительные права	160	-	-	(40)	-	160	(40)	
Лицензии и разрешения	-	-	414	-	-	414	-	
из них исключительные права	-	-	-	-	-	-	-	
Другие НМА	206	(27)	-	(27)	-	206	(53)	
из них исключительные права	206	-	-	(27)	-	206	(27)	
	-	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Изменения за период						На конец периода	
	На начало года		поступило		списано		переклассифицировано	
	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	
Базы данных	-	-	-	-	-	-	-	
Другие НМА	-	-	-	-	-	-	-	
из них созданные организацией	-	-	-	-	-	-	-	
Лицензии и разрешения	-	-	-	-	-	-	-	
из них созданные организацией	-	-	-	-	-	-	-	

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Амортизируемые нематериальные активы - всего	233	-	300	-	366	-
в том числе:	-	-	-	-	-	-
Базы данных	80	-	120	-	160	-
Другие НМА	153	-	180	-	206	-
из них созданные организацией	153	-	180	-	206	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	414	-	-	-	-	-
в том числе:	-	-	-	-	-	-
Лицензии и разрешения	414	-	-	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	фактические затраты	накопленные обесценение	затраты	обесценение	фактические затраты	накопленные обесценение
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Изменения за период						На конец периода	
	На начало года		затраты		обесценение		списано	
	фактические затраты	накопленные обесценение	затраты	обесценение	фактические затраты	накопленные обесценение	фактические затраты	накопленные обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	180	-	915	-	(180)	(414)	501	-
в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
Лицензии и разрешения	-	-	915	-	-	(414)	501	-
Программы ЭВМ	180	-	-	-	(180)	-	-	-

12



4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода		
		На начало года		списано		переоценка		переклассифицировано		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	748 569	(364 318)	208 244	(5 013)	66 864	(49 085)	-	951 800	(346 542)
	За 2024 г.	709 924	(333 086)	75 768	(37 123)	22 440	(53 672)	-	748 569	(364 318)
Здания	За 2025 г.	443 290	(119 820)	175 853	(4 773)	3 398	(17 545)	-	614 370	(133 967)
	За 2024 г.	423 911	(103 145)	51 378	(32 000)	798	(17 473)	-	443 290	(119 820)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	285 337	(228 274)	29 057	(240)	56 734	(29 377)	-	314 154	(200 917)
	За 2024 г.	266 781	(215 335)	23 679	(5 123)	20 286	(33 225)	-	285 337	(228 274)
Офисное оборудование	За 2025 г.	1 557	(709)	613	(5 123)	239	(430)	-	2 170	(900)
	За 2024 г.	1 116	(416)	441	-	-	(293)	-	1 557	(709)
Транспортные средства	За 2025 г.	4 463	(4 188)	-	-	2 013	(282)	-	4 463	(2 458)
	За 2024 г.	4 463	(3 794)	-	-	338	(732)	-	4 463	(4 188)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	12 436	(11 072)	2 721	-	4 481	(1 215)	-	15 157	(7 806)
	За 2024 г.	12 166	(10 380)	270	-	1 018	(1 710)	-	12 436	(11 072)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	1 485	(254)	-	-	-	(239)	-	1 485	(493)
	За 2024 г.	1 485	(16)	-	-	-	(239)	-	1 485	(254)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода		
		На начало года		списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Амортизируемые основные средства - всего	605 258	-	384 153	-	376 740	-
в том числе:						
Здания	480 403	-	323 470	-	320 766	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	113 237	-	56 965	-	51 348	-
Офисное оборудование	1 270	-	848	-	700	-
Транспортные средства	2 006	-	275	-	670	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	7 351	-	1 364	-	1 786	-
Другие виды основных средств	992	-	1 231	-	1 470	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	98	-	98	-
в том числе:						
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	-	-	98	-	98	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	-	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по первоначальной стоимости	-	-	-	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	-	-	-



Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.		-		-		-		-		-	
	Зачислено	Восстановлено	Зачислено	Восстановлено	Зачислено	Восстановлено	Зачислено	Восстановлено	Зачислено	Восстановлено	Зачислено	Восстановлено
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

#### 4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	Изменения за период											
		На начало года					На конец периода						
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение				
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода			
		На начало года		поступило	слисано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		резерв под обесценение	затраты	Изменения за период				На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв обесценение			списано		резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов	
						фактическая себестоимость	резерв обесценение			фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	10 766	-	-	717 216	(706 004)	-	X	-	21 978	-
	За 2024 г.	11 922	-	-	614 092	(615 249)	-	X	-	10 766	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	2 921	-	-	81 280	(11 587)	-	-	(59 462)	13 153	-
	За 2024 г.	4 480	-	-	64 816	(7 324)	-	-	(59 051)	2 921	-
Запасы	За 2025 г.	7 844	-	-	63 020	(7 719)	-	-	(54 321)	8 825	-
	За 2024 г.	7 442	-	-	54 440	(8 166)	-	-	(45 871)	7 844	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	572 916	(666 695)	-	-	113 783	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	494 837	(599 759)	-	-	104 922	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в запоре, - всего	-	-	-

## 7. Дебиторская задолженность

### 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)							переклассифицировано	На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано					восстановление резерва	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	на расходы						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	32 418	-	34 258	-	(38 565)	(1)	28 111	-	-	-	28 111	-	-
	За 2024 г.	21 581	-	42 805	-	(31 963)	(4)	32 418	-	-	-	32 418	-	-
в том числе:	За 2025 г.	16 499	-	13 588	-	(21 501)	(1)	8 586	-	-	-	8 586	-	-
	За 2024 г.	9 790	-	24 964	-	(18 251)	(4)	16 499	-	-	-	16 499	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	10 761	-	17 291	-	(15 508)	-	12 543	-	-	-	12 543	-	-
	За 2024 г.	7 732	-	15 381	-	(12 146)	-	10 761	-	-	-	10 761	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	5 068	-	3 352	-	(1 494)	-	6 926	-	-	-	6 926	-	-
	За 2024 г.	3 951	-	2 445	-	(1 328)	-	5 068	-	-	-	5 068	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	90	-	27	-	(61)	-	56	-	-	-	56	-	-
	За 2024 г.	108	-	15	-	(33)	-	90	-	-	-	90	-	-
Расчеты с персоналом	За 2025 г.	32 418	-	34 258	-	(38 565)	(1)	28 111	-	-	X	28 111	-	-
	За 2024 г.	21 581	-	42 805	-	(31 963)	(4)	32 418	-	-	X	32 418	-	-
Итого														

### 7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-	-	-	-

## 8. Обязательства

### 8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период						На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)			списано			
			поступило	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	37 835 35 339	18 623 23 675	77 16	(18 172) (21 171)	(2 241) (24)	(2 241) (24)	- -	36 121 37 835
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	10 205 4 879	12 644 20 324	- 16	(16 751) (14 998)	(2 241) (11)	(2 241) (11)	- -	3 857 10 205
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	1 790 1 872	1 485 1 367	77 -	(1 422) (1 436)	- (13)	- (13)	- -	1 930 1 790
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	4 566 4 288	665 280	- -	- (2)	- -	- (2)	- -	5 231 4 566
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	4 991 9 314	2 033 8	- -	- (4 331)	- -	- (4 331)	- -	7 023 4 991
Расчеты с персоналом организации	За 2025 г. За 2024 г.	16 283 14 986	1 798 1 297	- -	- -	- -	- -	- -	18 080 16 283
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	37 835 35 339	18 623 23 675	77 16	(18 172) (21 171)	(2 241) (24)	(2 241) (24)	X X	36 121 37 835

### 8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
	Всего	-	-	-

### 8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	24 049 22 533	35 251 30 097	31 978 28 405	71 176	27 251 24 049
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г. За 2024 г.	24 049 22 533	35 251 30 097	31 978 28 405	71 176	27 251 24 049

**9. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	125 107	113 550
в т.ч. фактическая себестоимость проданных товаров	7 068	8 092
Затраты на оплату труда	378 643	313 071
Отчисления на социальные нужды	76 423	58 102
Амортизация	49 148	53 739
Прочие затраты	135 195	120 521
Итого по элементам	764 516	658 983
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	764 516	658 983

**11. Государственная помощь**

**11.1. Бюджетные средства**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

**11.2. Бюджетные кредиты**

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО МФЦ «Гармония» за 2025 год.

## 1. Общие сведения об Обществе.

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью Медико-фармацевтический центр «Гармония»

Сокращенное наименование Общества: ООО МФЦ «Гармония»

Общество зарегистрировано: 1 апреля 1993 года (Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ от 06.03.2003 серия 66 № 003233225 Инспекции МНС по Чкаловскому району г. Екатеринбург)

ОГРН: 1036605200312

Постановка на налоговый учет: ИНН 6664012484 КПП 668501001

Юридический адрес (соответствует фактическому местонахождению) 620026 г. Екатеринбург, ул. Тверитина, 16

ООО МФЦ «Гармония» имеет следующие обособленные подразделения:

- г. Екатеринбург, ул. Тверитина, 16-головное подразделение
- г. Екатеринбург, ул. Родонитовая, д.1
- г. Екатеринбург, ул. Черепанова, д.42
- г. Екатеринбург, ул. Сыромолотова, д.12
- г. Екатеринбург, ул. Бардина, д.31
- г. Екатеринбург, ул. Фурманова, д. 30
- г. Екатеринбург, ул. Советская, д. 42
- г. Екатеринбург, ул. Репина, д.52
- г.Екатеринбург, ул.Академика Парина,43.

Размер уставного капитала на 01.01.2025 и на 31.12.2025 г. составлял 50 000 руб.

Устав Общества утвержден: Решением ОСУ от 28.08.2018 г.

Участники Общества с 01.01.2025 г. по 31.12.2025 г.:

1. Хаютина Людмила Васильевна ИНН 665900821860 - 20% уставного капитала
2. Хаютин Леонид Валерьевич ИНН 665900904764 - 30% уставного капитала
3. Плотко Наталья Валерьевна ИНН 665902356506 - 20% уставного капитала
4. Плотко Евгений Эдуардович ИНН 665901100413 - 10% уставного капитала
5. Хаютин Валерий Наумович ИНН 666401014084 - 20% уставного капитала.

Каждый участник Общества является его конечным бенефициарным владельцем.

Высшим органом управления Общества в соответствии с уставом является Общее собрание участников.

Единоличным исполнительным органом является Директор. В 2025 году директором Общества был Хаютин Леонид Валерьевич (Решение ВОСУ от 12.01.2022 г.)

Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества осуществляется, в том числе, Советом директоров. В соответствии с Решение ОСУ от 27.12.2021г в 2025 году членами Совета директоров были:

Хаютин Валерий Наумович – участник Общества

Хаютин Леонид Валерьевич - директор

Плотко Наталья Валерьевна – заместитель директора

Плотко Евгений Эдуардович – главный врач.

Основные виды деятельности в 2025 г по ОКВЭД:

- 86.21 – Общая врачебная практика

- 47.73 - Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках).

ООО МФЦ «Гармония» имеет следующие лицензии:

1.Лицензия серии Л042-01021-66/00160497 выдана Министерством здравоохранения Свердловской области 18.11.2014 г. на осуществление фармацевтической деятельности;

2.Лицензия серии Л017-01021-66/00146471 выдана Министерством здравоохранения Свердловской области 22.06.2017 г. на оборот наркотических средств, психотропных веществ и их прекурсоров, культивирование наркосодержащих растений.

3.Лицензия Л041-01021-66/00340329 от 12.02.2020 г. выдана Министерством здравоохранения Свердловской области на осуществление медицинской деятельности (за исключением указанной деятельности, осуществляемой медицинскими организациями и другими организациями, входящими в частную систему здравоохранения, на территории инновационного центра Сколково).

Информация о средней численности:

по состоянию на 31.12.2024 г. – 263 человек

по состоянию на 31.12.2025 г. – 273 человек

24

## **2. Применимость допущения непрерывности деятельности**

Бухгалтерская отчетность за 2025 год подготовлена, исходя из допущения о том, что Общество будет 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.

## **3. Основы составления бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская отчетность за 2025 года сформирована Обществом в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, другими положениями по бухгалтерскому учету в редакции всех изменений и дополнений, действовавших в течение отчетного периода и на дату составления настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерский учет обеспечивает достаточно данных для формирования полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в ее финансовом положении, поэтому в бухгалтерской отчетности отсутствуют дополнительные показатели и пояснения.

При составлении бухгалтерской отчетности не допускались отступления от правил, установленных ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н (ред. 07.11.2025)

## **4. Основные положения учетной политики**

При ведении бухгалтерского учета ООО МФЦ «Гармония» руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 №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 и стандартами по бухгалтерскому учету.

Ведение бухгалтерского учета в 2025 году и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике приказ от 30.12.2016 г., с дополнениями и изменениями от 30.12.2024.

Дополнения и изменения в учетную политику на 2025 год внесены в связи с первым применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» утв. Приказом Минфина России от 4 октября 2023 г. № 157 и Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утв. Приказом Минфина России от 13 января 2023 г. № 4н. Применение указанных стандартов в 2025 году не повлекло за собой необходимости корректировок показателей бухгалтерской отчетности предыдущих отчетных периодов.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением информационной системы 1С-Бухгалтерия, версия 1С: Бухгалтерия 8.3.

### **4.1 Организационные аспекты Учетной политики**

Ответственность за организацию учета в Обществе, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет генеральный директор Общества.

### **4.2 План счетов бухгалтерского учета**

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

### **4.3 Проведение инвентаризации**

Инвентаризация проводится в соответствии с ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация»

Инвентаризация основных средств проводится по отдельным подразделениям не реже одного раза в 3 года. Последняя инвентаризация основных средств была проведена по состоянию на 31 декабря 2025 года. Инвентаризация материально-производственных запасов, прочих активов, обязательств и расчетов была проведена по состоянию на 31 декабря 2025 года.

Обязательные инвентаризации, обусловленные требованиями действующего законодательства и Учетной политикой, проводятся на основании Приказа генерального директора, которым утверждается состав рабочих инвентаризационных комиссий, дополнительные условия и задания для исполнения по ходу проведения инвентаризации.

### **4.4 Документы и документооборот в бухгалтерском учете**

Общество ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете» утвержден приказом

Минфина от 16.04.2021 г. № 62н. Первичные учетные документы, регистры бухгалтерского учета, бухгалтерская (финансовая) отчетность, аудиторские заключения о ней подлежат хранению в течение сроков, устанавливаемых в соответствии с правилами организации государственного архивного дела, но не менее 5 лет после года, в котором они использовались для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в последний раз.

Порядок исправления первичных учетных документов и регистров бухучета:

- в электронный документ исправления вносятся путем составления нового экземпляра, в котором указывается номер и дата документа, составленного до внесения в него исправлений, а также порядковый номер и дата исправления.

- в учетный документ на бумажном носителе исправления вносятся путем зачеркивания ошибочного текста или суммы и указания исправленного текста или суммы над зачеркнутым. Зачеркивание производится чертой таким образом, чтобы можно было прочитать ошибочный текст или сумму.

Порядок доступа к бухгалтерским документам для внутренних и внешних пользователей определяет руководитель организации, с обязательным информированием главного бухгалтера.

Общество определяет формы бухгалтерской (финансовой) отчетности на основе образцов, приведенных в приложениях к Федеральному стандарту бухгалтерского учета «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (ФСБУ 4/2023), утвержденному Приказом Минфина России от 04.10.2023 №157н. При составлении бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к ним Общество придерживается принятых им содержания и формы последовательно от одного отчетного периода к другому.

Установлен процент существенности для ООО МФЦ Гармония в размере 10%.

#### **4.5 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

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

Дебиторская и кредиторская задолженность относится к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Общество осуществляет перевод долгосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности (ее части) в краткосрочную, если на отчетную дату срок погашения задолженности (части задолженности) составляет не более 12 месяцев после отчетной даты.

#### **4.6 Нематериальные активы**

Учет нематериальных активов (НМА) ведется с применением ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержден приказом Минфина от 30.05.2022 № 86н.

Объекты, сроком службы более 12 месяцев и стоимостью более 100 000 руб. за единицу учитываются в составе нематериальных активов.

Нематериальные активы стоимостью ниже лимита, признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов.

Учет несущественных активов ведется на забалансовом счете НМЦ.05. Учет ведется отдельно по каждому инвентарному объекту.

Нематериальные активы, принятые к бухгалтерскому учету оцениваются по первоначальной стоимости по всем группам НМА.

Амортизация начисляется ежемесячно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания нематериального актива в бухучете, линейным способом по всем объектам ежемесячно.

Ликвидационная стоимость нематериального актива определяется, если выгода от его выбытия составит более 100 тыс. руб. Иначе она признается равной нулю.

Объекты нематериальных активов подлежат классификации по видам и группам:

1. Компьютерные программы
2. Лицензии и разрешения
3. Базы данных
4. Другие НМА

Элементы амортизации объекта нематериальных активов подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта нематериальных активов. Проверка производится инвентаризационной комиссией, состоящей из главного бухгалтера и материально – ответственных лиц.

#### **4.7. Учет основных средств**

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержден приказом Минфина от 17.09.2020 № 204н. Объекты, сроком службы более 12 месяцев и стоимостью более 100 000 руб. за единицу учитываются в составе основных средств.

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 рублей. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Контроль наличия и движения

таких активов обеспечивается в бухгалтерском регистре на забалансовом счете МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации» (п.5 ФСБУ 6/2020).

Основные средства, принятые к бухгалтерскому учету оцениваются по первоначальной стоимости по всем группам основных средств.

Амортизация начисляется ежемесячно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания основного средства в бухучете, линейным способом по всем объектам.

Ликвидационная стоимость основного средства определяется, если выгода от его выбытия составит более 100 тыс. руб. Иначе она признается равной нулю.

Инвестиционная недвижимость оценивается по первоначальной стоимости.

Ежегодная проверка капитальных вложений и основных средств на обесценение не проводится.

Последующая оценка основных средств на отчетную дату осуществляется по первоначальной стоимости.

Расходы на проведение капитальных ремонтов основных средств учитываются в составе основных средств, если стоимость ремонта превышает 300 000,00 руб.

Общество выделяет следующие группы основных средств (п.11 ФСБУ 6/2020):

- производственная недвижимость (здания)
- инвестиционная недвижимость (здания)
- машины и оборудование
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь

Общество проверяет элементы амортизации основных средств на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется (п.37 ФСБУ 6/2020):

- способ начисления амортизации;
- первоначальный срок полезного использования.

#### 4.8 Запасы

Учет материально – производственных запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденный приказом Министерства финансов Российской Федерации от 15.11.2019 N 180н. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, так как размер таких запасов является не существенным критерием и не может существенно повлиять на экономическое положение организации. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены.

Приобретение материалов учитывается по фактической себестоимости. Отпуск материалов в производство производится по себестоимости каждой единицы материалов.

В целях обеспечения сохранности малоценного оборудования стоимостью менее 100 000 рублей и сроком службы более 1 года, используемых при оказании услуг и надлежащего контроля за их наличием и движением, после передачи в производство, их учет осуществляется в книгах учета материально-ответственными лицами того подразделения, куда данные материальные ценности выбыли, а также принимаются на забалансовый учет.

Для признания запасов должны выполняться следующие условия:

- затраты, понесенные в связи с приобретением или созданием запасов, обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией;
- определена сумма затрат, понесенных в связи с приобретением или созданием запасов, или приравненная к ней величина.

Транспортно-заготовительные расходы включаются в фактическую себестоимость сырья и материалов.

Резерв под обесценение запасов может быть создан по каждой единице запасов, принятой в бухгалтерском учете. Резерв создается на разницу в размере превышения фактической себестоимости запасов над чистой стоимостью их продажи.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по себестоимости каждой единицы.

Товары, приобретенные для перепродажи учитываются на счете 41.12. по продажным ценам. Товары (медикаменты), используемые для медицинских услуг учитываются на счете 41.01 по цене приобретения. Наценка на товары учитывается на счете 42.02 и ежемесячно списывается на счет 90.02.1 методом красное сторно.

Расчет наценки за проданные товары производится автоматически на основании отчетов ККМ за месяц по проданному перечню медикаментов. На основании карточки учета медика-

д.

ментов по разнице между ценой поступления и ценой реализации считается сумма наценки и все данные формируются в отчете по продажам за месяц.

Наценка = (Цена реализации – Цена прихода)\*количество

Затраты по доставке товаров, которые произведены до принятия товаров к учету включаются в покупную цену.

#### **4.9. Незавершенное производство**

Оценка незавершенного производства оценивается по фактической производственной себестоимости.

#### **4.10. Выручка, прочие доходы**

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утв. Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н, и Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утв. Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н.

Выручка от продажи товаров и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Доходами от обычных видов деятельности признаются доходы от видов деятельности, указанных в уставе. Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

В отчете о финансовых результатах следующие виды прочих доходов и расходов показываются свернуто:

- 1) доходы и расходы в виде курсовых разниц;
- 2) доходы в виде сумм восстановленных оценочных резервов и отчисления в оценочные резервы;
- 3) расходы на создание и увеличение оценочных обязательств и доходы в связи с уменьшением их стоимости.
- 4) результат от выбытия основных средств.

#### **4.11 Коммерческие расходы и управленческие расходы.**

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

#### **4.12 Оценочные резервы**

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

- нарушение сроков оплаты;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника;
- невозможность удержания имущества должника;
- обеспеченность долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.

В связи с обязанностью создания резерва по сомнительным долгам сомнительной считается дебиторская задолженность организаций, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, а также не обеспечена соответствующими гарантиями.

Если срок возникновения задолженности до 45 дней– резерв не создается, если срок задолженности превышает 45 календарных дней резерв формируется в размере 50% остатка задолженности по дебету счетов 62 ,76.06, если срок превышает 90 дней то в размере 100%. Резервы формируются только по договорам в рублях и только по просроченной задолженности. Начисление Резерва по сомнительным долгам отражается по дебету счета 91.02 и кредиту счета 63. Списание безнадежной задолженности за счет резерва отражается по дебету счета 63 "Резервы по сомнительным долгам" и кредиту счета дебиторской задолженности.

Задолженность признается безнадежной, если:

- истек срок исковой давности;
- организация-должник ликвидирована и исключена из ЕГРЮЛ;

- судебный пристав вынес постановление об окончании исполнительного производства и возвращении исполнительного листа взыскателю в связи с невозможностью взыскания.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва, он не будет использован полностью, то неизрасходованные суммы на конец отчетного года отражаются в составе финансовых результатов, т.е. включаются в состав доходов (дебет 63 "Резервы по сомнительным долгам" и кредит 91.01 "Прочие доходы"). А если задолженность продолжает оставаться сомнительной, то создается новый резерв.

#### **4.13. Краткосрочные оценочные обязательства**

Общество применяет Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утв. Приказом Минфина России от 13.12.2010 г. № 167н в качестве императивной нормы законодательства.

Резерв на предстоящую оплату отпусков формируется на конец каждого отчетного периода в сумме фактической задолженности перед работниками Общества по выплате отпускных за дни отпуска, не использованного на конец соответствующего месяца, и взносов на обязательное социальное страхование и обеспечение.

Формирование резерва проводится в компьютерной программе 1С: Зарплата 8.3.

По состоянию на 31 декабря отчетного года проводится инвентаризация остатка неиспользованного резерва на предстоящую оплату отпусков путем подтверждения кадровой службой количества дней отпуска, неиспользованного каждым работником, и средней заработной платы каждого работника за отчетный год.

В Бухгалтерском балансе сумма неиспользованного резерва на предстоящую оплату отпусков отражается по статье «Оценочные обязательства» раздела «Краткосрочные обязательства».

#### **4.14 Отчет о движении денежных средств**

Отчет о движении денежных средств (ОДДС) составляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" (ПБУ 23/2011), утв. Приказом Минфина России от 02.02.2011 N 11н.

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств. К таким вложениям общество относит банковские депозиты на срок до трех месяцев.

В ОДДС денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Денежный поток по НДС свернуто отражается в составе строк:

- 4129 - если сумма НДС, перечисленная поставщикам, подрядчикам и в бюджет, превышает сумму НДС, которая поступила от покупателей, заказчиков и из бюджета;
- 4119 - если сумма НДС, поступившая от покупателей, заказчиков и из бюджета, превышает сумму НДС, которая перечислена поставщикам, подрядчикам и в бюджет.

#### **4.15 Бухгалтерский учет аренды**

Отражение в бухгалтерском учете фактов хозяйственной жизни Общества, связанных с использованием и передачей имущества по договорам аренды, осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (сокр. - ФСБУ 25/2018), утв. Приказом Минфина России от 16.10.2018 г. № 208н.

В течение срока действия договора аренды ООО МФЦ Гармония признает доходы в виде арендных платежей и начисляет по переданным объектам амортизацию. Доходы от операционной аренды относятся к доходам по обычным видам деятельности.

ООО МФЦ «Гармония» использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

- а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- б) рыночная стоимость предмета аренды не превышает 300 000 руб. и при этом Общество имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

В случае признания права пользования активом (ППА) фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки. Все группы ППА оцениваются по первоначальной стоимости. Начисление амортизации объекта ППА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем предоставления предмета аренды и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем возврата объекта арендодателю. Амортизация ППА начисляется ежемесячно.

## **5. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА НА 31.12.2025 г.**

### **5.1. Основные средства**

Информация о наличии и движении основных средств в разрезе их групп приведена в таблице 4.1 «Наличие и движение основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО МФЦ «Гармония» за 2025 год

В Бухгалтерском балансе основные средств отражены по первоначальной стоимости за минусом амортизации, начисленной за период эксплуатации. По результатам проверки на обесценение не было установлено объектов, имеющих признаки, указывающие на возможность возникновения убытков от обесценения.

Элементы амортизации основных средств по состоянию на 31.12.2024 и на 21.12.2025 не корректировались.

### **5.2. Запасы**

Движение запасов за отчетный и предшествующий периоды представлено таблице 6.1 «Наличие и движение запасов» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО МФЦ «Гармония» 2025г.

Показатели по графе «Затраты» включают затраты Общества по приобретению материально-производственных запасов у поставщиков и подрядчиков, а также затраты на изготовление материально-производственных запасов в своем производстве, произведенные в отчетном периоде.

Показатели по графе «Списано» включают стоимость запасов, которые выбыли в результате их использования на оказание услуг, продажи, списания и иного выбытия. Показатели по графе «Изменения видов запасов» включают изменения отдельных групп (видов) запасов в результате перехода одного вида запасов в другой.

Резерв под обесценение запасов не создавался, т.к. основания для этого отсутствовали (фактическая себестоимость выше чистой стоимости продаж).

### **5.3. Дебиторская задолженность**

Движение дебиторской задолженности за 2025 год по видам представлено в таблице 7.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО МФЦ «Гармония» за 2025 год.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. отсутствует просроченная дебиторская задолженность и дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности.

В Бухгалтерском балансе дебиторская задолженность указана в размере, учтенном по условиям договоров.

Резерв по сомнительным долгам Обществом не создавался, т.к. основания для этого отсутствовали.

Финансовые санкции (штрафы, пени) за нарушение условий оплаты арендаторами, прочими дебиторами и кредиторами в течение 2025 года не начислялись.

#### 5.4. Денежные средства

Депозиты сроком размещения до трех месяцев признаны денежными эквивалентами.

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств.

Увязка сумм бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств представлена в таблице, в тыс.руб.:

Показатель	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	390 009	306 294	397 404
Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс)	390 009	306 294	397 404

В течение 2025 года и по состоянию на 31 декабря 2024 года Обществу не устанавливались ограничения к использованию денежных средств.

#### 5.5. Уставный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, определенной уставом общества.

Уставный капитал полностью оплачен акционерами общества.

#### 5.6. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Информация о наличии и движении средств нераспределенной прибыли приведена в Отчете об изменениях капитала.

В 2025 г. внесены исправления в связи с изменением срока полезного использования основных средств за прошлые отчетные периоды. Поскольку сумма незначительная, показатели прошлых лет не корректировались.

#### 5.7. Кредиторская задолженность

Движение кредиторской задолженности за 2025 год по видам представлено в таблице 8.1 «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО МФЦ «Гармония» за 2025 год.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. отсутствует просроченная кредиторская задолженность и кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности.

В Бухгалтерском балансе кредиторская задолженность указана в размере, учтенном по условиям договоров.

Финансовые санкции (штрафы, пени) за нарушение условий оплаты поставщиками и подрядчиками, прочими дебиторами и кредиторами в течение 2025 года не начислялись.

В 2025 году операции списания на финансовые результаты кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности не оформлялись.

#### 5.8. Оценочные обязательства

В соответствии с учетной политикой Обществом создавались оценочные обязательства в форме резерва на предстоящую оплату отпусков.

Информация об изменениях оценочных обязательств за отчетный и предыдущий периоды приведена в таблице 8.3 «Оценочные обязательства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО МФЦ «Гармония»

Величина резерва на оплату отпусков по состоянию на 31.12.2025 начислена в размере обязательств Общества перед работниками по оплате дней отпуска, не использованных на конец отчетного периода и взносов на обязательное страхование, что подтверждено результатами проведенной инвентаризации.

Ожидаемый срок исполнения обязательства – в течение 2026 года.

#### 5.9. Забалансовый учет

Полученное в аренду имущество учитывается на забалансовом счете «Арендованные основные средства». Общая стоимость арендованного имущества на 31.12.2025 составляет 35 051,5 тыс.руб., на 31.12.2024 – 18 071,3 тыс.руб.

Общая сумма расходов по аренде, по которой не признаны объекты учета, в 2025 г. составила 2 950,1 тыс. руб., в 2024 г. – 2 183,3 тыс. руб.

Ограничения использования предмета аренды, обусловленные договорами аренды в 2025 и 2024 гг. отсутствовали.

## 6. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

### 6.1 Выручка и себестоимость продаж

Состав выручки (доходов по обычным видам деятельности) представлен в таблице:

№ п/п	Наименование вида дохода	за 2025 год, тыс. руб.	За 2024 год, тыс.руб.
1	Выручка от реализации медицинских услуг	914 181	801 101
2	Выручка от розничной продажи медикаментов	9 441	10 196
3	Выручка от прочей реализации	6 820	4 463
<b>Выручка общая стр.2110</b>		<b>930 442</b>	<b>815 760</b>

Состав себестоимости продаж (расходов по обычным видам деятельности) представлен в таблице:

Наименование показателя		за 2025 год, тыс.руб.	За 2024 год, тыс.руб.
1	Расходы на оказание медицинских услуг	683 397	596 566
2	Расходы на приобретение реализованных товаров	7 675	8 151
3	Расходы на оказание прочих услуг	3 300	3 165
<b>Себестоимость продаж всего (стр.2120 ОФР)</b>		<b>694 372</b>	<b>607 882</b>

### 6.2 Прочие доходы и расходы

Информация о прочих доходах и расходах за 2025 и 2024 гг. представлена в таблице:

Прочие доходы	За 2025 г. в тыс.руб.	За 2024 г в тыс.руб.
<b>Строка 2340</b>	<b>4 312</b>	<b>17 740</b>
Реализация прочего имущества	22	348
Исправительные записи по операциям прошлых лет	8	16 852
Штрафы, пени, неустойки при расторжении договора	6	155
Прочие внереализационные доходы	1 912	88
Списание кредиторской задолженности	2 364	-
<b>Прочие расходы</b>		
<b>Строка 2350</b>	<b>12 090</b>	<b>14 627</b>
Расходы на услуги банков	5 610	8 909
Материальная помощь сотрудникам и физическим лицам	991	1 557
Прочие внереализационные расходы	4 166	2 622
Благотворительная помощь	984	529
Исправительные записи по операциям прошлых лет	339	-

## 7. НАЛОГООБЛОЖЕНИЕ

Общество является плательщиком налогов, установленных Налоговым Кодексом Российской Федерации:

1. Налога прибыль организаций;
2. Налога на добавленную стоимость;
3. Налога на имущество
5. Транспортного налога

Общество является плательщиком страховых взносов в Российской Федерации.

Общество исполняет обязанности налогового агента по исчислению и уплате налога на доходы физических лиц.

Расчет налоговой базы для начисления налогов и взносов производится в соответствии с налоговым законодательством РФ. Налоги начисляются по ставкам, установленным законами РФ и субъектов РФ.

ООО МФЦ «Гармония» применяет ставку налога на прибыль в размере 0% как организация, оказывающая медицинские услуги. В 2025 г обязательные условия для применения ставки 0%, предусмотренные статьей 284.1 Налогового кодекса РФ выполнены.

Предоставление налоговой отчетности и уплата налогов и взносов производится в сроки, установленные налоговым законодательством. Просроченная задолженность по уплате налогов отсутствует.

Информация о расчетах с бюджетом по налогам и сборам в 2025 году представлена в таблице:

Наименование показателя	за 2025г.		за 2024г.	
	Начислено	Уплачено	Начислено	Уплачено
<b>Всего, руб.</b>	<b>146 744 431</b>	<b>143 132 920</b>	<b>131 151 085</b>	<b>134 181 584</b>
в том числе:				
<b>Федеральный бюджет - всего</b>	<b>63 706 506</b>	<b>62 304 369</b>	<b>65 676 334</b>	<b>64 382 080</b>
НДС	2 590 273	1 448 626	2 241 619	1 144 694
НДФЛ	61 116 233	60 855 743	63 434 715	63 237 386
<b>Бюджеты субъектов Российской Федерации - всего</b>	<b>7 304 802</b>	<b>7 128 015</b>	<b>7 558 155</b>	<b>7 559 978</b>
Налог на имущество	7 300 602	7 124 946	7 555 086	7 556 909
Транспортный налог	4 200	3 069	3 069	3 069
<b>Страховые взносы во внебюджетные фонды</b>	<b>75 733 123</b>	<b>73 700 536</b>	<b>57 916 596</b>	<b>62 239 526</b>

## 8. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Сведения о связанных сторонах, признанных Обществом в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утв. Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н, следующая:

В 2025 году ООО МФЦ «Гармония» проводила операции со связанными сторонами, в том числе оплата труда, выплата дивидендов.

Связанными сторонами (аффилированными лицами) являются физические лица:

1. Хаютин Валерий Наумович – участник ООО МФЦ Гармония
2. Хаютин Леонид Валерьевич – участник ООО МФЦ Гармония-директор ООО МФЦ Гармония.
3. Плотко Наталья Валерьевна – участник ООО МФЦ Гармония- Заместитель директора ООО МФЦ Гармония.
4. Плотко Евгений Эдуардович- участник - главный врач ООО МФЦ Гармония.
5. Хаютина Людмила Васильевна – участник ООО МФЦ Гармония.

Все вышеперечисленные физические лица являются конечными бенефициарами ООО МФЦ Гармония.

В 2025 году ООО МФЦ «Гармония» выплачивала краткосрочное совокупное вознаграждение основному управленческому персоналу, представленное в таблице:

Наименование показателя	за 2025г.	за 2024г.
<b>Краткосрочные вознаграждения, в т. ч. :</b>	<b>13 183,3</b>	<b>8 964,9</b>
Заработная плата, премии, мат. помощь	10 896,8	7 175,5
Оплата ежегодного отпуска, компенсации	415,9	529,3
Страховые взносы во внебюджетные фонды	1 870,6	1 260,1

За 2025 год участникам общества были выплачены дивиденды в размере 77 900 тыс. руб. Общая сумма дивидендов распределена в соответствии с долями участия в уставном капитале.

Плотко Наталья Валерьевна ИНН 665902356506, размер доли 50%, Хаютин Леонид Валерьевич ИНН 665900904764, размер доли 50% являются участниками ООО «Гармония-фарм», в связи с этим данная организация является связанной стороной, как организация, контролируемая собственниками.

За 2025 год за ООО «Гармония - Фарм» оплачено 2,8 тыс.руб. за право использования программы Контур-Экстерн.

Иные краткосрочные вознаграждения связанным лицам отсутствуют. Незавершенные на конец отчетного периода операции со связанными лицами отсутствуют. Трудовая деятельность связанных лиц продолжается. Иных долгосрочных выплат нет.

## 10. ИНФОРМАЦИЯ О ГОСУДАРСТВЕННОЙ ПОМОЩИ

В течение 2024г. и 2025г. Общество не получало государственную помощь.

## **11. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ**

В соответствии Учетной политикой Общество не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утв. приказом Минфина России от 08.11.2010 №143н, и не раскрывает информацию по сегментам.

## **12. ИНФОРМАЦИЯ ПО УСЛОВНЫМ АКТИВАМ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВАМ**

По состоянию на отчетную дату и дату составления отчетности у Общества отсутствуют основания для признания условных активов и обязательств.

По состоянию на 31.12.2025 и на 31.12.2024 гг. Общество не выступает в судах различных инстанций в качестве ответчика. Обеспечения, выданные по своим обязательствам или обязательствам других организаций, а также полученные от третьих лиц, по состоянию на 31.12.2025 и на 31.12.2024 гг. у Общества отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2025 и на 31.12.2024 гг. Обществом не выявлены существенные условные обязательства, исполнение которых способно оказать негативное влияние на финансовые результаты деятельности Общества.

По состоянию на 31.12.2025 и на 31.12.2024 гг. Обществом не выявлены существенные условные активы, поступление экономических выгод по которым является вероятным

## **13. УСЛОВИЯ ОСУЩЕСТВЛЕНИЯ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

В 2024 и 2025 гг. у Общества отсутствовали такие факты хозяйственной жизни, как реорганизация, прекращение осуществляемых основных видов деятельности. Общество не является участником договоров о совместной деятельности.

Чрезвычайные факты хозяйственной жизни в 2024 и 2025 гг. у Общества также отсутствовали.

## **14. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ**

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период после даты окончания отчетного периода и датой подписания годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, отсутствуют.

## **15. ВНУТРЕННИЙ КОНТРОЛЬ**

Внутренний контроль осуществляется на всех уровнях управления Общества, во всех его подразделениях сотрудниками в соответствии с их полномочиями и функциями. Отдел по бухгалтерскому и налоговому учету и отчетности осуществляет внутренний контроль ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Применительно к ведению бухгалтерского учета, в том числе составлению бухгалтерской (финансовой) отчетности, внутренний контроль призван выявлять риски, которые могут повлиять на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности. В ходе такой оценки рассматривается вероятность искажения учетных и отчетных данных исходя из следующих допущений:

- а) возникновение и существование: факты хозяйственной жизни, отраженные в бухгалтерском учете, имели место в отчетном периоде и относятся к деятельности экономического субъекта;
- б) полнота: факты хозяйственной жизни, имевшие место в отчетном периоде и подлежащие отнесению к этому периоду, фактически отражены в бухгалтерском учете;
- в) права и обязательства: имущество, имущественные права и обязательства экономического субъекта, отраженные в бухгалтерском учете, фактически существуют;
- г) оценка и распределение: активы, обязательства, доходы и расходы отражены в правильном стоимостном измерении на соответствующих счетах бухгалтерского учета и в соответствующих регистрах бухгалтерского учета;
- д) представление и раскрытие: данные бухгалтерского учета корректно представлены и раскрыты в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Внутренний контроль осуществляется также ревизионной комиссией.

## **16. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

Существенные неопределенности, касающиеся событий или условий, которые могут в значительной мере поставить под сомнение способность ООО МФЦ «Гармония» продолжать непрерывно вести свою деятельность, отсутствуют.

Происходящие в России и в мире, события, такие как: геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее секционное давление, не оказали существенного влияния на деятельность нашего Общества. В настоящий момент указанные события не повлекли за собой каких-либо существенных последствий, способных повлиять на будущие финансовые результаты и финансовое положение ООО МФЦ «Гармония». Руководство Общества уверено, что общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывно-

сти деятельности, учитывая стабильный рост выручки ООО МФЦ «Гармония» и расширение медицинской деятельности за счет создания нового обособленного подразделения в 2026 г.

Директор ООО МФЦ «Гармония»

Главный бухгалтер

02.03.2026 года



*[Handwritten signature]*

Л.В. Хаютин.

Ю.В.Максименко