ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Общество с ограниченной ответственностью «Центр современных медицинских технологий»

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, принимаемыми в соответствии с Федеральным Законом от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

1. Основные сведения об организации

1.1 Наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Центр современных медицинских технологий»

1.2 Юридический адрес: 620144, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Серова, д. 45

1.3 Учредитель (участник) Общества, контролирующее лицо (бенефициар): Кубышкин Виктор Иванович, 08.11.1963г.р., гражданин РФ.

1.4 Исполнительный орган общества, руководство текущей деятельностью Общества осуществляет Директор Демин Евгений Александрович.

1.5 Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025г. составляет 10 тыс. рублей, 100% доля участия Кубышкин Виктор Иванович.

1.6 Основным видом деятельности Общества является: Общая врачебная практика (ОКВЭД 86.21).

1.7 Общество осуществляет деятельность, подлежащую лицензированию.

- лицензию на осуществление медицинской деятельности Л041-01021-66/00355321 от 30.07.2020 г. Действие лицензии сроком не ограничено.

- лицензию на осуществление деятельности по обороту наркотических средств, психотропных веществ и их прекурсоров, культивированию наркосодержащих растений Л017-01021-66/00147836 от19.07.2019 г. Действие лицензии сроком не ограничено.

1.8 На 31.12.2025 г. Общество имеет обособленные подразделения, открытые по следующим адресам:
- 620144, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Сурикова, д. 60
- 620144, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Айвазовского, д. 53

2. Информация об учетной политике

2.1 Учетная политика на 2025 год для целей бухгалтерского и налогового учета утверждена приказом № 11/1 от 28.12.2024 г.

2.2 Нематериальные активы

Организация не признает в составе НМА активы, удовлетворяющие признакам НМА, с первоначальной стоимостью, которая не превышает 100 000 руб.

Организация оценивает нематериальные активы по первоначальной стоимости по всем видам и группам.

Организация начисляет амортизацию с даты признания в бухгалтерском учете нематериального актива по дату его выбытия. Амортизация за неполный месяц рассчитывается пропорционально количеству дней эксплуатации.

Амортизация по НМА начисляется за каждый месяц.

Амортизация НМА начисляется линейным методом.

2.3 Основные средства

Организация устанавливает следующий способ оценки основного средства в бухгалтерском учете после его признания – оценка производится по первоначальной стоимости. Данный способ применим для всех групп основных средств

Способ амортизации основных средств – линейный, по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования основных средств.

Устанавливается лимит стоимости в отношении активов, обладающих признаками п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» в размере 100 000 рублей. Для активов ниже данного лимита положения ФСБУ 6/2020 не применяются. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

2.4 Запасы

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, указанные затраты признаются расходами периода, в котором были понесены.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учёту по первоначальной (фактической) стоимости, в отдельных случаях – по справедливой стоимости (запасы получены безвозмездно).

2.5. **Расходы**

Расходами от основного вида деятельности являются прямые расходы, непосредственно связанные с оказанием медицинских услуг, а именно:

- амортизация медицинского оборудования;
- расходы на заработную плату медицинских работников;
- страховые взносы с заработной платы основных сотрудников;
- материальные затраты на осуществление основного вида деятельности.

К управленческим расходам относятся:

- расходы на заработную плату управленческого и персонала;
- страховые взносы с заработной платы управленческого персонала;
- материальные затраты для управленческих нужд.
- расходы на оплату труда вспомогательного персонала
- страховые взносы с заработной платы вспомогательного персонала
- амортизация основных средств
- арендные платежи
- иные расходы

К коммерческим расходам относятся:

- расходы на рекламу.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в себестоимости реализуемых услуг полностью в отчётном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

2.6 **Выручка:**

Выручка признаётся в учёте при наличии следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтверждённое иным соответствующим образом;

- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдёт увеличение экономических выгод организации;
- работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Доходами от обычных видов деятельности Общества является выручка от:
- выручка от оказания медицинских услуг;

Доходы, отличные от доходов, перечисленных выше, признаются прочими доходами. Доходы, получаемые организацией от предоставления за плату во временное пользование имущества (арендная плата), не являются предметом деятельности организации, поэтому относятся к прочим доходам.

2.7. Финансовые вложения

К финансовым вложениям относятся:
- предоставленные другим организациям займы;
- предоставленные работникам организации под проценты займы;
- депозитные вклады в кредитных организациях, сроком по договору свыше 3 месяцев;

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учёту по первоначальной стоимости.
Не относятся к финансовым вложениям:
- депозитные вклады в кредитных организациях, сроком по договору менее 3 месяцев и с возможностью досрочного возврата депозита.

2.8 **Оценочные обязательства:**
- Резервы по сомнительным долгам - на отчетную дату, на основании проведенной инвентаризации дебиторской и кредиторской задолженности, сомнительная задолженность не выявлена, резерв не создавался.
- Величина резерва по неиспользованным отпускам определяется ежемесячно исходя из суммы фактически начисленной заработной платы, отчислений на социальное страхование и оценочной величины предстоящих отпускных.

2.9 **Критерий для определения уровня существенности** - при оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу за отчетный период составляет не

менее 5%. Существенной признается ошибка, в результате исправления которой показатели по группам статей изменятся более чем на 5%.

3. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности.

3.1 Нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	1 433	-	-	-	-	(717)	-	-	-	-	-	1 433	(717)
	За 2024 г.	-	-	1 433	-	-	-	-	-	-	-	-	1 433	-
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	1 433	-	-	-	-	(717)	-	-	-	-	-	1 433	(717)
	За 2024 г.	-	-	1 433	-	-	-	-	-	-	-	-	1 433	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

По итогам инвентаризации капитальных вложений в нематериальные активы признаков обесценения не выявлено, резерв не начислялся.

3.2 Основные средства

Общество имеет в собственности основные средства – недвижимость, медицинское оборудование и не амортизируемое имущество – земельный участок. Инвестиционная недвижимость представляет собой недвижимое имущество, сдаваемое в аренду.

Наличие и движение основных средств (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	259 958	(96 474)	39 024	(600)	600	(33 756)	-	-	-	-	-	298 383	(129 630)
	За 2024 г.	178 352	(70 065)	81 608	-	-	(26 408)	-	-	-	-	-	259 958	(96 473)
в том числе: Здания	За 2025 г.	65 022	(11 167)	-	-	-	(2 161)	-	-	-	-	-	65 022	(13 328)
	За 2024 г.	65 022	(9 006)	-	-	-	(2 161)	-	-	-	-	-	65 022	(11 167)
Машины и оборудование	За 2025 г.	157 958	(67 639)	15 828	(600)	600	(23 328)	-	-	-	-	-	173 187	(90 367)

(кроме офисного)	За 2024 г.	91 242	(49 033)	66 717	-	-	(18 606)	-	-	-	-	-	157 958	(67 639)
Офисное оборудование	За 2025 г.	3 703	(2 180)	-	-	-	(718)	-	-	-	-	-	3 703	(2 898)
	За 2024 г.	2 419	(1 579)	1 285	-	-	(601)	-	-	-	-	-	3 703	(2 180)
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	18 524	-	-	-	-	-	-	-	-	18 524	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	33 275	(15 488)	4 672	-	-	(7 548)	-	-	-	-	-	37 947	(23 036)
	За 2024 г.	19 669	(10 447)	13 606	-	-	(5 040)	-	-	-	-	-	33 275	(15 487)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	39 046	(5 192)	71 859	-	-	(1 694)	-	-	-	-	-	110 905	(6 886)
	За 2024 г.	39 046	(3 895)	-	-	-	(1 298)	-	-	-	-	-	39 046	(5 192)
в том числе: Здания	За 2025 г.	39 046	(5 192)	71 859	-	-	(1 694)	-	-	-	-	-	110 905	(6 886)
	За 2024 г.	39 046	(3 894)	-	-	-	(1 298)	-	-	-	-	-	39 046	(5 192)

Наличие и движение прав пользования активами (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	9 393	(3 046)	-	(1 126)	-	(2 530)	-	-	-	8 267	(5 577)
	За 2024 г.	9 393	-	-	-	-	(3 046)	-	-	-	9 393	(3 046)
в том числе: Здания	За 2025 г.	9 393	(3 046)	-	(1 126)	-	(2 530)	-	-	-	8 267	(5 577)
	За 2024 г.	9 393	-	-	-	-	(3 046)	-	-	-	9 393	(3 046)

Амортизируемые и неамортизируемые основные средства (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	256 938	203 686	152 831
в том числе: Здания	158 403	94 056	100 561
Машины и оборудование (кроме офисного)	82 819	90 319	42 208
Офисное оборудование	805	1 523	840
Другие виды основных средств	14 911	17 788	9 222
Неамортизируемые основные средства - всего	18 524	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются Земельные участки	18 524	-	-

Капитальные вложения в основные средства (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	20 501	-	-	(20 501)	-	-
	За 2024 г.	-	-	81 607	-	-	(81 607)	-	-
в том числе: Внеоборотные активы	За 2025 г.	-	-	4 991	-	-	(4 991)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	1 281	-	-	(1 281)	-	-
	За 2024 г.	-	-	13 606	-	-	(13 606)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	14 228	-	-	(14 228)	-	-
	За 2024 г.	-	-	66 717	-	-	(66 717)	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 285	-	-	(1 285)	-	-
Капитальные вложения на	За 2025 г.	-	-	90 383	-	-	(90 383)	-	-

создание основных средств - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Нежилое помещение, 1052 кв. м, Екатеринбург, Репина 103	За 2025 г.	-	-	71 859	-	-	(71 859)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельный участок (площадь 1760 кв.м +/-15) г.Екатеринбург, ул.Репина-103	За 2025 г.	-	-	18 524	-	-	(18 524)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования (тыс. руб.)
Балансовая стоимость основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, находящихся в Залоге в качестве обеспечения обязательств ООО «ЦСМТ»

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Основные средства, находящиеся в залоге, в т. ч.			
- здания	84 250	87 709	91 168

По итогам инвентаризации основных средств и капитальных вложений признаков обесценения не выявлено, резерв не начислялся.

3.3 Финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения Общества представляют собой выданные процентные займы на срок более 12 месяцев. Краткосрочные финансовые вложения представляют собой депозиты на срок менее 3-х месяцев.
По итогам инвентаризации финансовых вложений признаков обесценения не выявлено, резерв не начислялся.

Наличие и движение финансовых вложений (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списан		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	Перекласси-фици ровано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					Первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	189 069	-	35 500	(101 400)	-	-	-	-	123 169	-
	За 2024 г.	143 590	-	61 679	(16 200)	-	-	-	-	189 069	-
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	189 069	-	35 500	(101 400)	-	-	-	-	123 169	-
	За 2024 г.	143 590	-	61 679	(16 200)	-	-	-	-	189 069	-

Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	189 069	-	35 500	(101 400)	-	-	-	-	123 169	-	
	За 2024 г.	143 590	-	61 679	(16 200)	-	-	-	-	189 069	-	

3.4 Запасы

Наличие и движение запасов (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	4 395	-	43 754	(46 020)	-	-	X	X	2 129	-
	За 2024 г.	6 462	-	58 004	(60 071)	-	-	X	X	4 395	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	4 395	-	36 546	(38 812)	-	-	-	-	2 129	-
	За 2024 г.	6 462	-	36 664	(38 731)	-	-	-	-	4 395	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	7 208	(7 208)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	21 340	(21 340)	-	-	-	-	-	-

В результате проверки на обесценение по состоянию на 31.12.2025 г. не выявлены признаки обесценения. Запасы не утратили своих качественных характеристик, находятся в обороте. Формирование резерва на обесценение не требуется.

3.5 Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одномотчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	42 123	-	25 706	-	(9 947)	-	-	-	57 882	-
	За 2024 г.	105 063	(857)	149 117	-	(210 343)	-	(857)	-	42 123	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	4 081	-	5 418	-	(3 740)	-	-	-	5 758	-
	За 2024 г.	68 894	(857)	78 338	-	(141 437)	-	(857)	-	4 081	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	13 040	-	11 214	-	(5 341)	-	-	-	18 914	-
	За 2024 г.	10 216	-	60 343	-	(57 519)	-	-	-	13 040	-

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	24 095	-	9 062	-	(730)	-	-	-	32 427	-
	За 2024 г.	15 174	-	10 308	-	(1 387)	-	-	-	24 095	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	849	-	-	-	(136)	-	-	-	713	-
	За 2024 г.	766	-	83	-	-	-	-	-	849	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	58	-	12	-	-	-	-	-	70	-
	За 2024 г.	13	-	45	-	-	-	-	-	58	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	10 000	-	-	-	(10 000)	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	42 123	-	25 706	-	(9 947)	-	-	X	57 882	-
	За 2024 г.	105 063	(857)	149 117	-	(210 343)	-	(857)	X	42 123	-

По состоянию на 31.12.2025г. просроченной дебиторской задолженности не выявлено.

3.6 Обязательства

- Займы и кредиты:

По строке 1410 «Долгосрочные обязательства, заемные средства» Баланса отражены:

1. кредит на сумму 40 000 тыс. руб., срок погашения 12.12.2028г. Обеспечение: залог оборудования
2. кредит на сумму 29 465 тыс. руб., срок погашения 23.02.2031г.; Обеспечение: залог недвижимости; поручительство директора, собственника, ООО «СМТ-Клиника»
3. кредит на сумму 85 809 тыс. руб., срок погашения 28.09.2035г. Обеспечение: залог недвижимости; поручительство учредителей, ООО «СМТ-Клиника»

По строке 1510«Краткосрочные обязательства, заемные средства» Баланса отражены:

1. кредит на сумму 5 040 тыс. руб., срок погашения 07.07.2026г.; Обеспечение: поручительство Свердловского фонда поддержки предпринимательства, учредителя.
2. кредит на сумму 19 200 тыс. руб., срок погашения 11.12.2026г. Обеспечение: поручительство Свердловского фонда поддержки предпринимательства, учредителя.

Проценты по кредитам включены в прочие расходы.

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств) (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	145 558	87 525	-	(25 748)	-	(52 061)	155 274
	За 2024 г.	141 179	40 847	-	(36 469)	-	-	145 558
в том числе: Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	145 558	87 525	-	(25 748)	-	(52 061)	155 274
	За 2024 г.	141 179	40 847	-	(36 469)	-	-	145 558
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	41 738	579 354	-	(574 107)	-	-	46 985
	За 2024 г.	13 135	313 949	-	(313 167)	-	-	41 738
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	21 954	253 290	-	(260 277)	-	-	14 967
	За 2024 г.	1 524	230 505	-	(210 075)	-	-	21 954
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	239	4 169	-	(4 254)	-	-	154
	За 2024 г.	36	3 717	-	(3 514)	-	-	239
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	49	1 525	-	(887)	-	-	687
	За 2024 г.	-	49	-	-	-	-	49
Расчеты по аренде	За 2025 г.	6 262	-	-	(2 512)	-	-	3 750
	За 2024 г.	9 393	-	-	(3 131)	-	-	6 262
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	52 061	-	(27 821)	-	-	24 240
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 753	39 714	-	(40 601)	-	-	866
	За 2024 г.	497	42 100	-	(40 844)	-	-	1 753
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	143	1 072	-	(1 116)	-	-	99
	За 2024 г.	44	577	-	(478)	-	-	143
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	2 806	37 549	-	(38 133)	-	-	2 222
	За 2024 г.	1 595	28 515	-	(27 304)	-	-	2 806
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	8 532	189 974	-	(198 506)	-	-	-
	За 2024 г.	46	8 486	-	-	-	-	8 532
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	5	-	-	(5)	-	-	-
Итого	За 2025 г.	187 296	666 879	-	(599 855)	-	X	202 259
	За 2024 г.	154 314	354 796	-	(349 636)	-	X	187 296

По состоянию на 31.12.2025г. просроченных обязательств нет.

Оценочные обязательства (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	26 393	13 516	-	12 877
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	-	26 393	13 516	-	12 877
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

По состоянию на 31.12.2025г. сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 12 877 тыс. руб.

4. РАСКРЫТИЕ ДАННЫХ ПО ОТДЕЛЬНЫМ СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

4.1. ВЫРУЧКА ОТ ПРОДАЖИ УСЛУГ

Структура выручки по видам представлена в таблице ниже: (тыс.руб.)

№	Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
1	Выручка от медицинской деятельности	521 134	475 838
	Итого	**521 134**	**475 838**

4.2 СОСТАВ ЗАТРАТ (ИЗДЕРЖКИ ОБРАЩЕНИЯ)

4.2.1. Себестоимость продаж

Структура себестоимости услуг представлена в таблице ниже: (тыс.руб.)

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Амортизация	31 183	26 669
Материальные затраты	36 516	35 034
Расходы на оплату труда	142 779	101 792
Отчисления на социальные нужды	27 469	18 186
Прочие затраты	24 428	3 941
Итого расходы по обычным видам деятельности	**262 375**	**185 622**

4.2.2. Управленческие, коммерческие расходы

По строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах отражена информация о расходах для нужд управления организацией.

(тыс.руб.)

Наименование коммерческих расходов	За 2025 год	За 2024 год
Амортизация		1 038
Материальные затраты		3 977
Расходы на оплату труда		28 387
Отчисления на социальные нужды		5 557
Прочие затраты		105 987
Расходы на рекламу	34 673	
Итого	**34 673**	**144 946**

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах отражена информация о расходах для нужд управления организацией.

(тыс.руб.)

Наименование управленческих расходов	За 2025 год	За 2024 год
Амортизация	7 514	3 131
Материальные затраты	6 179	2 092
Расходы на оплату труда	58 063	25 311
Отчисления на социальные нужды	12 175	4 772
Прочие затраты	41 980	359
Итого	**125 911**	**35 665**

4.2.3. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Суммы прочих доходов или прочих расходов с учетом процентов к получению/ к уплате отражены развернуто.

Вид дохода (расхода)	Прочий доход	Прочий расход
Проценты к получению	9 135	
Прочие доходы	6 231	
Проценты к уплате		24 163
Списание на не учитыв. расходы		5 295
Банковские комиссии		6 149
Прочие расходы		1 068
Итого	**15 367**	**36 675**

5. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

По состоянию на отчетную дату информация связанными сторонами являются:

- Кубышкин Виктор Иванович, учредитель, в собственности 100% УК Общества
- ООО «СМТ-Клиника», учредитель Кубышкин Алексей Петрович, в собственности 100% УК ООО «СМТ-Клиника».

6. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

По состоянию на отчетную дату, сделки со связанными сторонами следующие:

1. С ООО «СМТ-Клиника» заключены следующие договоры:
   - договор беспроцентного денежного займа от 21.04.2021 г. на сумму 6 000 тыс. руб.
   - договор денежного займа от 29.10.2021 г. на сумму 123 169,4 тыс. руб.
2. С учредителем заключен договор денежного займа от 30.12.2025г. на сумму 15 000 тыс. руб.

Сумма начисленных дивидендов по итогам 2024 года - 84 214,4 тыс. В отчетном периоде учредителю выплачены дивиденды в размере 84 214,4 тыс. руб. Удержан НДФЛ в сумме 12 584,2 тыс. руб. Объявлены дивиденды за отчётный год в сумме 22 358,6 тыс. руб.

7. ВЫПЛАТЫ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ

В отчетном периоде основному управленческому персоналу выплачены краткосрочное вознаграждение в размере 10 711,5 тыс. руб. Удержан НДФЛ в размере 1 409,5 тыс. руб.

8. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В период с 01.01.2026г. по 31.03.2026г. были выплачены дивиденды участнику Общества в размере 22 358,6 тыс. руб. Иные события после отчетной даты, помимо раскрытых в настоящих пояснениях, отсутствуют.

9. ПРОЧЕЕ

Общество осуществляет медицинскую деятельность и применяет ставку налога на прибыль 0%. ПБУ 18/02 в части признания ОНА, ОНО применяется в учете только при наступлении обстоятельств, когда Общество утратит право на применение ставки налога на прибыль 0%.

Директор ООО «ЦСМТ»
27 марта 2026г.





Е. А. Демин