



**ЦЕНТРАЛЬНАЯ
МЕДИЦИНСКАЯ
БАЗА**

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ЦЕНТРАЛЬНАЯ МЕДИЦИНСКАЯ БАЗА»

190121, САНКТ-ПЕТЕРБУРГ,
УЛ. ПСКОВСКАЯ, Д. 10-12,
ЛИТ. А, ПОМ. 1-Н

ИНН 7826679163
КПП 783901001
ОГРН 1027810273260

+7 (812) 325-95-20
INFO@TSMB.RU
WWW.TSMB.RU

ПОЯСНЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «Центральная Медицинская База» ЗА 2025 ГОД

Прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность, датированная 01.04.2026г. является пересмотренной (исправленной) и заменяет годовую бухгалтерскую отчетность от 27.03.2026г. Прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с принципом начисления. Принцип начисления обеспечивается признанием результатов хозяйственных операций, а также события, не являющихся результатом хозяйственной деятельности Общества, но оказывающих влияние на их финансовое положение, по факту их совершения независимо от времени оплаты. Операции и события отражаются в бухгалтерском учете и включаются в бухгалтерскую (финансовую) отчетность тех периодов, к которым относятся.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Центральная Медицинская База» за 2025 год. Настоящая бухгалтерская отчетность Фонда сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, федеральных стандартов бухгалтерского учета (далее – ФСБУ, ПБУ), установленных в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с принципом начисления. Принцип начисления обеспечивается признанием результатов хозяйственных операций, а также событий, не являющихся результатом хозяйственной деятельности Общества, но оказывающих влияние на их финансовое положение, по факту их совершения независимо от времени оплаты. Операции и события отражаются в бухгалтерском учете и включаются в бухгалтерскую (финансовую) отчетность тех периодов, к которым относятся.

№ п/п	Информация	
1	Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Центральная Медицинская База»
2	Сокращенное наименование	ООО «ЦМБ»
3	Место нахождения	190121 Россия г. Санкт-Петербург, ул. Псковская, дом 10-12, литер А, Пом.1-Н
4	Директор	Смирнов Николай Алексеевич
5	Главный бухгалтер	Цветкова Анна Алексеевна
6	Регистрационный номер (ОГРН)	1027810273260
7	Дата регистрации	03.02.1997г.
8	Наименование регистрирующего органа	Регистрационная палата Администрации Санкт-Петербурга
9	Код ИНН/КПП	7826679163/783901001
10	Постановка на учет по месту нахождения юридического лица	06.05.2005
11	Основные виды деятельности	46.46.1 Торговля оптовая фармацевтической продукцией

2. СОСТАВ УЧАСТНИКОВ ОБЩЕСТВА

На 01.01.2025г. уставный капитал Общества составлял 10 тыс. руб. и в течение 2025г. оставался неизменным. На момент государственной регистрации уставный капитал оплачен полностью. На 31.12.2025г. количество участников Общества составляет 1 человек. Участником Общества с 01.01.2025г. по 31.12.2025г. являлся:

<i>ФИО участника</i>	<i>ИНН</i>	<i>Номинальная стоимость доли, руб.</i>	<i>Доля в уставном капитале (%)</i>
Иванов Эдуард Александрович	781305250617	10 000,00	100,00
ИТОГО		10 000,00	100,00

3. УСТАВ ОБЩЕСТВА

Устав ООО «ЦМБ» (новая редакция) зарегистрирован 15.12.2025г. в Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 15 по Санкт-Петербургу.

4. ОРГАНЫ УПРАВЛЕНИЯ

Высший орган управления общества - общее собрание участников. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом - Директором.

5. СВЕДЕНИЯ О РЕВИЗОРЕ ОБЩЕСТВА

Ревизор Общества участниками Общества не избирался.

6. СВЕДЕНИЯ О ПРАВЕ СОБСТВЕННОСТИ НА НЕДВИЖИМОЕ ИМУЩЕСТВО

Общество не является собственником земельных участков, участков недр, водных объектов.

7. СВЕДЕНИЯ ОБ АРЕНДЕ НЕДВИЖИМОГО ИМУЩЕСТВА

Общество является арендатором следующих объектов недвижимости:

<i>Объект</i>	<i>Адрес</i>	<i>Наименование Арендодателя (собственника)</i>	<i>Площадь, м²</i>	<i>Срок аренды</i>
Площадка	198095, г.СПб, ул.Ивана Черных д. 35	АО "ТРАНСКОМПЛЕКТ"	50,0	На 11 мес. до 01.01.2027г.
Помещения	190121, г.СПб, ул.Псковская д.10-12, лит.А, пом.1-Н	ООО "АЙ-КЛИНИК"	17,6	На 11 мес. с пролонгацией
Помещения	197110, г.СПб, ул.Большая Зеленая д.24, стр.1, пом.2.3	ИП Иванова Н.В.	78,33	На 11 мес. с пролонгацией
Помещения	197348, г.СПб, ул.Ген.Хрулева д.14, корпус.4, стр.2 этаж-3й, часть пом.19-Н, пом.66-70 (склад), пом.48-50 (офис).	ООО "СЗУ ОМТ"	348,3	На 11 мес. с пролонгацией
Помещения	г.Архангельск, пр.Ломоносова, д.92, к.2, оф.505	ООО «Мотивес Финанс»	1 рабочее место	На 11 мес. с пролонгацией
Помещения	Ленинградская обл. Всеволожский р-н. пос. Щеглово. 47:07:0957005:1956 (Ангар)	ИП Панасенко Д.В. ИП Сорока С.В.	707	На 11 мес. с пролонгацией
Парковочное место	197110, г.СПб, ул.Большая Зеленая д.24, стр.1,	ИП Иванов Э.А.	2 места	На 11 мес. с пролонгацией
Парковочное место	197110, г.СПб, ул.Большая Зеленая д.24, стр.1,	ООО "АЙ-КЛИНИК"	3 места	На 11 мес. с пролонгацией

8. ТОВАРНЫЕ ЗНАКИ, ЛИЦЕНЗИИ, ЧЛЕНСТВО В САМОРЕГУЛИРУЕМЫХ ОРГАНИЗАЦИЯХ

Зарегистрированные товарные знаки отсутствуют. Общество является членом и имеет допуски и свидетельства в следующих некоммерческих партнерствах:

Наименование СРО
АС "СРО СПБ "СТРОИТЕЛЬСТВО. ИНЖЕНЕРНЫЕ СИСТЕМЫ"
Ассоциация Национальное объединение Проектировщиков Альянс Развитие (НОПРИЗ)

У Общества имеются лицензии:

п/п	Наименование	Номер	Срок действия
1	Фармацевтическая деятельность	ФС-99-02-003555	бессрочная
2	Фармацевтическая деятельность	Л042-00110-77/00269454	бессрочная
3	Строительство зданий и сооружений	ГС-2-781-02-27-0-7826679163-013309-1	бессрочная
4	Перевозки автомобильным транспортом	АН-78-001056	бессрочная
5	Пожарная безопасность зданий и сооружений	78-06-2022-002899 (Л014-00101-78/00579935)	бессрочная
6	Производство и техническое обслуживание медицинской техники	Л016-00110-77/00567444	бессрочная
7	Лицензирование технического обслуживания медицинских изделий	Л016-00110-77/01240207	бессрочная
8	Использование источников ионизирующего излучения	78.01.10.002.Л.000156.10.11	бессрочная

9. БАНКОВСКИЕ СЧЕТА.

N п/п	р/с	к/с	Наименование банка (кредитного учреждения)
Рублевые счета			
1	40702810018000001263	30101810200000000704	Ф. ОПЕРУ БАНКА ВТБ (ПАО) В САНКТ-ПЕТЕРБУРГЕ
2	40702810100000032199	30101810000000000852	АО БАНК "ПСКБ"
3	40702810580840000016	30101810145250000411	Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО)
4	40702810253000002330	30101810145250000411	Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО)
5	40702810128730000795	30101810145250000411	Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО)
6	40702810655000475655	30101810500000000653	СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК
7	40706810655000005652	30101810500000000653	СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК
8	40702810820090006108	30101810100000000710	СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ ФИЛИАЛ АО "БАНК ИНТЕЗА"
9	40702810600710004281	30101810000000000311	АО "ОТП БАНК"
10	306018109000000003314	30101810200000000700	АО "Райффайзенбанк"
11	40702810203000103838	30101810100000000723	Ф-Л "СЕВЕРНАЯ СТОЛИЦА" АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК"
12	40706810655000005652	30101810500000000653	СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК
13	40702810210001538121	30101810145250000974	АО "ТБанк"
14	40706810006000159721	30101810000000000920	СТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ Ф-Л ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"
15	40702810206000118278	30101810000000000920	СТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ Ф-Л ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"
Валютные счета			
1	40702840700001032199	30101810000000000852	АО БАНК "ПСКБ"
2	40702978300001032199	30101810000000000852	АО БАНК "ПСКБ"
3	40702156300001032199	30101810000000000852	АО БАНК "ПСКБ"
4	40702840420090002569	30101810100000000710	СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ ФИЛИАЛ АО "БАНК ИНТЕЗА"
5	40702978220090002644	30101810100000000710	СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ ФИЛИАЛ АО "БАНК

			ИНТЕЗА"
6	40702978500710004281	30101810000000000311	АО "ОТП БАНК"
7	40702156500710004281	30101810000000000311	АО "ОТП БАНК"
8	40702156303000005147	30101810100000000723	Ф-Л "СЕВЕРНАЯ СТОЛИЦА" АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК"
9	40702978203000018470	30101810100000000723	Ф-Л "СЕВЕРНАЯ СТОЛИЦА" АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК"
10	40702840318005000353	30101810200000000704	Ф. ОПЕРУ БАНКА ВТБ (ПАО) В САНКТ- ПЕТЕРБУРГЕ
11	40702978318000000987	30101810200000000704	Ф. ОПЕРУ БАНКА ВТБ (ПАО) В САНКТ- ПЕТЕРБУРГЕ

10. ИНФОРМАЦИЯ О ФИЛИАЛАХ И ОБОСОБЛЕННЫХ ПОДРАЗДЕЛЕНИЯХ

Общество имеет обособленное подразделение в Архангельской области КПП 290145001

<i>Наименование</i>	ООО «ЦМБ»
<i>Правовой статус</i>	Обособленное подразделение
<i>Местонахождение</i>	г.Архангельск, пр.Ломоносова, д.92, к.2, оф.505
<i>Расчетный счет</i>	Не открыт
<i>Руководитель</i>	Смирнов Николай Алексеевич
<i>Форма отчетности</i>	Не выделен на отдельный баланс

11. ИНФОРМАЦИЯ О ДОЧЕРНИХ И ЗАВИСИМЫХ ОБЩЕСТВАХ

Дочерних и зависимых обществ нет.

12. ЧИСЛЕННОСТЬ РАБОТНИКОВ

Среднесписочная численность работников на 31.12.2024г. составляет 44 человека.

Среднесписочная численность работников на 31.12.2025г. составляет 47 человек.

13. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ ОРГАНИЗАЦИИ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА КРАТКИЙ ОБЗОР ОСНОВНЫХ ПОЛОЖЕНИЙ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика Общества сформирована исходя из следующих допущений: имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики и временных фактов хозяйственной деятельности согласно п.5 ПБУ 1/2008.

При ведении бухгалтерского учета и составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствовалось: Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ, «Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации», утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» - ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденный приказом Минфина от 4 октября 2023 года №157н. и другими федеральными законами, положениями по бухгалтерскому учету и иными нормативными правовыми актами, действующими в Российской Федерации.

Ответственным за организацию системы внутреннего контроля является руководитель организации. Ответственность за организацию, состояние и достоверность бухгалтерской отчетности несет руководитель организации. Бухгалтерский учет в организации ведется бухгалтерией, возглавляемым главным бухгалтером. Учет организован по централизованной форме.

Все работы по текущему обобщению, систематизации информации, составлению бухгалтерских отчетов сосредоточены в бухгалтерии. Ведение бухгалтерского учета в организации возложено на главного бухгалтера. Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1С:Предприятие 8.3 (БИТ.ФИНАНС 3.1)

Промежуточная бухгалтерская отчетность для представления органам управления, участникам, кредиторам и иным заинтересованным пользователям составляется ежеквартально. Показатель является существенным и в бухгалтерской отчетности приводится его обособленное раскрытие, если его отсутствие информации о нем может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.

В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 7% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 7% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению показателя по группе статей отчетности за отчетный год не менее чем на 7%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Обществом применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета, сформированный на основании типового плана счетов, утвержденного Приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 31.10.2000г. № 94н, который содержит синтетические и аналитические счета, необходимые для ведения бухгалтерского учета в соответствии с требованиями своевременности и полноты учета и отчетности.

Общество применяет следующие допущения в отношении будущих событий, а также иных источников неопределенности оценок на отчетную дату:

- резерв по сомнительным долгам;
- элементы амортизации;
- резерв будущих расходов по выплате компенсации по отпускам;

КОРРЕКТИРОВКИ В СВЯЗИ С ИЗМЕНЕНИЕМ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ИСПРАВЛЕНИЕМ ОШИБОК

В связи с пересмотром первоначально установленного срока полезного использования основных средств произведена корректировка показателей строк 1150 «Основные средства»,

	2024г.	2023г.
До корректировки		
Строка 1150 «Основные средства»	41 871	50 721
Строка 1370 «Нераспределенная прибыль»	452 874	307 110
Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства»	8 196	5 797
Корректировка		
Строка 1150 «Основные средства»	4 202	4 202
Строка 1370 «Нераспределенная прибыль»	3 124	3 124
Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства»	1 078	1 078
После корректировки		
Строка 1150 «Основные средства»	46 073	54 923
Строка 1370 «Нераспределенная прибыль»	455 998	310 234
Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства»	9 274	6 875

14. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

14.1. Основные средства

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации, нет.

Операций по реализации недвижимого имущества в отчетном периоде нет. Все объекты основных средств, числящиеся на балансе по состоянию на 31 декабря отчетного года, находятся в эксплуатации и используются в основной деятельности организации либо сдаются в аренду.

Общество перед составлением бухгалтерской отчетности ежегодно проводит проверку элементов амортизации на соответствие условиям использования объектов основных средств и проверку признаков обесценения основных средств и капитальных вложений.

Информация о структуре и движении основных средств приведена в Разделе 4 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:

- о первоначальной стоимости и сумме начисленной амортизации по основным группам основных средств на начало и конец отчетного года;

- о движении основных средств в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.);

- об объектах основных средств, предоставленных и полученных по договору аренды;
- об объектах основных средств, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности.

Объекты ОС подлежат классификации по видам и группам:

А) предназначенные для собственного использования

Б) предназначенные для предоставления за плату во временное пользование;

- машины и оборудование (кроме офисного);

- офисное оборудование;

- производственный и хозяйственный инвентарь;

- транспортные средства;

- компьютерная и прочая офисная техника

Срок полезного использования, способ начисления амортизации и ликвидационная стоимость объектов основных средств подлежат пересмотру не реже 1 раза в год: в рамках проведения инвентаризации и (или) при наступлении событий, свидетельствующих о возможном изменении применяемых элементов амортизации.

14.2. Аренда

На дату начала арендных отношений Общество проводит классификацию объектов учета аренды согласно ФСБУ 25/2018. Договор в целом или его отдельные компоненты являются договором аренды, если по этому договору передается право контролировать использование предмета аренды в течение определенного периода в обмен на возмещение (плату).

14.2.1. Общество как арендатор

В 2025 году Общество имело договор лизинга:

- Договор лизинга № №105067-ФЛ/СП-23 от 06.07.2023г., автомобиль GEELY TUGELLA, учтен в составе строки «Основные средства».

Задолженность по арендным обязательствам в сумме 465 тыс. руб. отражена в балансе в строке 1520 «Обязательство по аренде».

14.2.2. Общество как арендодатель

Для Общества операции предоставления имущества в аренду является обычным видом деятельности.

14.3. 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».

Общество обеспечивает хранение первичных учетных документов, регистров бухгалтерского учета, бухгалтерской (финансовой) отчетности и других бухгалтерских документов в течении сроков, устанавливаемых в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете».

14.4. Незавершенные капитальные вложения

В бухгалтерском учете по состоянию на конец отчетного года незавершенные капитальные вложения не числятся.

14.5. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.

По состоянию на 31.12.2025г. нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования нет.

14.6. Запасы

Общество с 01.01.2021г. осуществляет учет материально-производственных запасов (МПЗ) в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019г. № 180н.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов отражаются в бухгалтерской отчетности в составе дебиторской задолженности.

Авансы учтены по строке 1230 бухгалтерского баланса и составляют по состоянию

- на 31.12.2025г. – 73 225 тыс. руб.;

- на 31.12.2024г. - 86 408 тыс. руб.;

- на 31.12.2023г. – 79 817 тыс. руб.

В отчетном периоде признаки обесценения запасов не выявлены. Оснований для создания резерва под обесценение материальных запасов нет.

Информация о структуре и движении запасов приведена в Разделе 6 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

14.7. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

Общество имеет активы, отвечающие критериям краткосрочных и долгосрочных финансовых вложений. Долговых ценных бумаг, по которым определяется текущая рыночная стоимость, у Общества в 2025 году не было. Изменений способов оценки финансовых вложений при их выбытии в 2025г. Обществом не производилось. Оценка долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости не производится.

Общество не создавало резерв под обесценение финансовых вложений в связи с отсутствием признаков обесценения. Общество не имеет финансовых вложений, находящихся в залоге, и переданных третьим лицам.

Информация о структуре и движении финансовых вложений приведена в Разделе 5 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В составе долгосрочных финансовых вложений Общество отражает займы выданные: тыс. руб.

Заемщик	Процентная ставка, %	Остаток на 01.01.2025г.	Выдано за 2025г.	Погашено за 2025г.	Остаток на 31.12.2025г.	Срок погашения по договору
Предоставленные займы						
Физическое лицо	7,3%	2 520	-	-	2 520	31.12.2026
Физическое лицо	6,0%	550	-	-	550	31.12.2026
Физическое лицо	7,3%	10 000	-	1 200	8 800	31.12.2026
ИТОГО		13 070	-	1 200	11 870	

14.8. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по авансам выданным отражена в бухгалтерском балансе за минусом суммы НДС. Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками). Учет дебиторской задолженности организован в разрезе контрагентов, договоров и сроков возникновения.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой на основании данных проведенной инвентаризации. Дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе отражена за вычетом резерва по сомнительной задолженности.

Информация о структуре и движении дебиторской задолженности приведена в Разделе 7 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

14.9. Резерв по сомнительным долгам

Информация о структуре и движении резерва по сомнительным долгам приведена в Разделе 7 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.2025г. у Общества имеется просроченная дебиторская задолженность с низкой вероятностью взыскания в размере 65 227 тыс.руб., что отражено в строке 2350 «Отчисления в оценочные резервы» бухгалтерского баланса.

14.10. Займы и кредиты.

Расходы по займам и кредитам

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

Задолженность по полученным займам и кредитам в бухгалтерском учете подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой согласно условиям договора не превышает 12 месяцев) и долгосрочную (срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев).

Информация о структуре и движении кредиторской задолженности по займам и кредитам приведена в Разделе 8 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

15. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

15.1. Основные финансовые показатели

тыс. руб.

№ п/п	Показатель	Сумма за 2025г.	Сумма за 2024г.
1	Выручка от реализации товаров (работ, услуг)	6 320 523	4 607 714
2	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	(5 463 919)	(4 106 344)
3	Прибыль (убыток) от продаж	856 604	501 370
4	Прибыль (убыток) до налогообложения	518 160	252 575
5	Чистая прибыль (убыток)	382 532	197 966
6	Чистые активы на конец отчетного периода	690 065	456 008
7	Рентабельности продаж (стр. 3: стр. 1)	13,55%	10,9%
8	Общая рентабельность финансово-хозяйственной деятельности организации (стр. 4: стр. 1)	7,1%	4,8%

15.2. Доходы по обычным видам деятельности

Учет доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999г. №32н.

Выручка от продажи товаров (продукции), работ и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров (продукции) покупателям (оказания услуг, выполнения работ) и предъявления им расчетных документов, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности. Отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Выручка, отраженная по строке 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах, получена от осуществления основного вида деятельности – реализация товара (лекарственные средства, медицинские изделия и оборудования)

Доходы от сдачи имущества в аренду учитываются в составе выручки как доходы по обычным видам деятельности. Доходы Общества от обычных видов деятельности за 2025г., 2024г. представлены в следующей таблице:

тыс. руб.

Вид деятельности	Показатель			
	2025 г.		2024 г.	
	в тыс. руб.	в %	в тыс. руб.	в %
	<i>Выручка</i>			
Выручка от реализации услуг	150 376	2,4	95 225	2
Выручка от реализации товаров в т.ч. лекарственных средств, оборудования, медицинских изделий	5 452 819	86,3	4 507 313	97,8
Выручка от реализации прочих товаров	717 328	11,3		
Выручка от реализации ОС			5 176	0,2
ИТОГО	6 320 523		4 607 714	

Сведения об основных покупателях и заказчиках

тыс. руб.

Наименование покупателя (заказчика)	Сумма продаж за 2025 год (с НДС)	Доля выручки в общем объеме (%)
ООО "СЗУ ОМТ"	1 322 977	19,7
Центр онкологический имени Н.П. Павлова	462 561	6,9

Договоров, предусматривающих оплату неденежными средствами, в отчетном году не было.

15.3. Расходы по обычным видам деятельности

Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Косвенные расходы по оптовой торговле ведутся на счете 44 по статьям затрат. Управленческие расходы, не относящиеся к оптовой торговле учитываются на счете 26. Расходы от производственной деятельности на счете 20.

По окончании отчетного периода управленческие расходы списываются в дебет счета 90 «Продажи» в полном объеме. Коммерческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы по обычным видам деятельности отчетного периода, за исключением транспортных расходов, которые списываются на расходы пропорционально остатку товаров. Расходы, которые невозможно однозначно отнести к какому-либо виду продажи, распределяются пропорционально себестоимости продукции. Управленческие расходы, на конец каждого отчетного периода списываются на расходы. Управленческие расходы за 2025г. составляют 127 420 тыс.руб.

Информация о структуре затрат на производство (расходов на продажу) приведена в Разделе 10 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Сведения об основных поставщиках и подрядчиках (сумма поставок которых превышает 10% от совокупной суммы закупок):

тыс. руб.

Наименование поставщика (подрядчика)	Сумма закупок за 2025 год	Доля закупок в общем объеме (%)
АО "ФАРМСТАНДАРТ"	1 401 651	22,7

15.4. Прочие доходы и прочие расходы, проценты.

Расшифровка прочих доходов и расходов Общества по существенным позициям, представлена ниже:

тыс. руб.

Прочие доходы	2025 год	2024 год
Реализация и ликвидация внеоборотных активов		322
Иная операционная деятельность	2 473	94
Результаты инвентаризации		39
Прочие доходы (Оценочные обязательства по оплате труда, штрафы, финансовая премия, прочие)	291 729	251 368
Курсовые разницы		3 275
ИТОГО	294 202	255 098

тыс. руб.

Прочие расходы	2025 год	2024 год
Реализация и ликвидация внеоборотных активов	1 033	
Резервы по сомнительным долгам	65 227	90 847
Иная операционная деятельность	28 401	13 409
Курсовые разницы	2 405	
Прочие внереализационные доходы и расходы	14 080	42 339
ИТОГО	111 146	146 595

В соответствии с учетной политикой в Отчете о финансовых результатах свернуто отражены доходы и расходы по следующим аналогичным по характеру фактам хозяйственной деятельности:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;
 - доходы/расходы от реализации/покупки иностранной валюты;
 - доходы/расходы (включая балансовую стоимость) от продажи ценных бумаг, не являющихся финансовыми вложениями, используемые в качестве средства платежа;
 - доходы/расходы (включая балансовую стоимость) от реализации права требования;
 - прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (например, под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов);
 - прочие доходы и расходы от реализации прочего имущества (материалов);
 - прибыль (убыток) от выбытия основных средств и капитальных вложений.
- Все остальные показатели показываются развернуто.

15.5. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Общество производит переоценку активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, но которые подлежат оплате в рублях («условные единицы или у.е.»), по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, установленному ЦБ РФ. Пересчет стоимости вложений во внеоборотные активы и другие активы, после принятия их к бухгалтерскому учету, в связи с изменением курса не производится.

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность.

Результат (прибыль/убыток) по переоценке активов и (или) обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, в том числе подлежащих оплате в рублях, а также по операциям от продажи и покупки валюты в Отчете о финансовых результатах отражается свернуто по строке

"Прочие доходы" либо по строке "Прочие расходы". При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции.

Курсовые разницы, возникшие в 2025 году по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражены в составе прочих доходов и расходов.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на 31.12.2024г. составляет:

- 106,1028 руб. за 1 евро;
- 101,6797 руб. за 1 доллар США.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на 31.12.2025г. составляет:

- 92,0938 руб. за 1 евро;
- 78,2267 руб. за 1 доллар США.

15.6. Информация по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Согласно учетной политике организацией выбран следующий способ определения величины текущего налога на прибыль (п. 22 ПБУ 18/02):

- на основании налоговой декларации по налогу на прибыль.

Организацией применяется метод учета расчетов по налогу на прибыль:

- балансовый метод с отражением постоянных и временных разниц.

Применяемая ставка налога на прибыль - 25%.

Сумма прибыли до налогообложения 518 160 тыс.руб. (стр. 2300 Отчета о финансовых результатах)

Информация о постоянных и временных разницах, возникших в отчетном периоде и повлекшие корректировки условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль:

тыс. руб.

Объект учета	Причина возникновения разниц	Вид налоговой разницы	Сумма налоговой разницы	Сумма соответствующего постоянного (отложенного) актива/обязательства
Арендные обязательства	Различные способы начисления амортизации	Отложенное налоговое обязательство (ОНО)	(320)	(80)
Основные средства	Различные способы начисления амортизации	Отложенное налоговое обязательство (ОНО)	1516	379
Курсовые разницы	Курсовые разницы по расчетам в валюте	Отложенное налоговое обязательство (ОНО)	(782)	(196)
Основные средства	Реализация ОС	Отложенное налоговое обязательство (ОНО)	5210	1303
Текущие расходы или доходы	Расходы, не принимаемые для налогового учета	Постоянный налоговый доход (ПНД)	0,5	0,1
	сумма, увеличивающая налоговые платежи отчетного периода	Постоянный налоговый расход (ПНР)	24 353	6 088

Отложенный налог на прибыль за отчетный период (стр. 2412 Отчета о финансовых результатах) составляет 1 406 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль за отчетный период (стр. 2411 Отчета о финансовых результатах) составляет 137 035 тыс. руб.

16. ИНФОРМАЦИЯ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ

Организация в соответствии с Инструкцией к Плану счетов бухгалтерского учета, утвержденной Приказом Минфина РФ № 94н от 31.10.2000г. отражает операции по следующим забалансовым счетам:

тыс. руб.

№ и наименование счета	Сумма на 31.12.2025г.	Сумма на 31.12.2024г.	Содержание информации, отраженной на счете
Счет 001 «Арендованные основные средства»	9 516	9077	Основные средства, арендованные организацией
Счет 004 «Малоценные основные средства»	10 326	8 780	Основные средства, стоимостью менее 100 тыс. руб.

16.1. Информация о полученных и выданных организацией обеспечениях

Полученные и выданные обеспечения отсутствуют.

17. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ, ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Учет оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н. Условные обязательства и условные активы на конец отчетного периода у организации не имеются.

На 31.12.2025г. имеются следующие судебные разбирательства:

Дело	Истец	Ответчик	Сумма исковых требований
A26-8201/2025	ООО «ЦМБ»	ГБУЗ Республики Карелия "Сортавальская центральная районная больница"	135 726,53 руб.
A26-8145/2025	ООО «ЦМБ»	ГБУЗ Республики Карелия "Сортавальская центральная районная больница"	178 307,07 руб.
A56-42662/2025	ООО «ЦМБ»	ООО "ДЕЛЬТА ГРУПП"	16 795 643,59 руб.

17.1. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. При признании оценочного обязательства в зависимости от его характера величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы либо включается в стоимость актива.

Информация об остатках оценочных обязательств отражена в бухгалтерском балансе в разд. IV «Долгосрочные обязательства» и V «Краткосрочные обязательства».

Информация о структуре и изменении оценочных обязательств приведена в Разделе 8 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общество признает в бухгалтерском учете оценочное обязательство - резерв на оплату отпусков. Сумма оценочного обязательства на оплату отпусков определяется ежемесячно по каждому сотруднику организации исходя из фактически причитающихся, но неиспользованных дней отпуска за весь период работы в организации на отчетную дату и средней заработной платы за 12 календарных месяцев. Оценочные обязательства признаются в расходах по обычным видам деятельности. Ниже представлено движение по оценочным обязательствам:

Наименование показателя	тыс. руб. По оплате отпусков
31 декабря 2023 г.	43 240
Признано в отчетном периоде	31 533
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	25 652
Восстановлено в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	13 669
31 декабря 2024 г.	23 690
Признано в отчетном периоде	27 156
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	24 598
Восстановлено в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	803
31 декабря 2025 г.	27 051

Иные оценочные обязательства Обществом не формировались.

18. ИНФОРМАЦИЯ О ДИВИДЕНДАХ

В 2024 году были начислены дивиденды в сумме 52 621 тыс. руб., согласно Решения №69/1 от 31.10.2024 срок выплаты до 31.12.2025г.

В 2025г. были начислены дивиденды за период 2024г. в сумме 148 474 тыс. руб., согласно Решения № 68 от 14.10.2025г., срок выплаты до 16.10.2028г.

В 2025г. Выплачены дивиденды в сумме 42 300 тыс. руб. за период 2023г., согласно Решения №69/1 от 31.10.2024г.

19. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Информация о связанных сторонах представлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н.

19.1. Перечень связанных сторон

<i>Наименование (ФИО), ИНН</i>	<i>Характер отношений</i>	<i>Примечание</i>
Иванов Э.А.	Участник Общества, конечный бенефициар, Управляющий партнер	Доля в Уставном капитале Общества 100%. Основной управленческий персонал
Смирнов Николай Алексеевич	Директор	Единоличный исполнительный орган организации. Основной управленческий персонал
ООО «АЙ-КЛИНИК»	Общество контролируется конечным бенефициаром	Общество контролируется конечным бенефициаром
ООО «СЗУ ОМТ»	Общество контролируется конечным бенефициаром	Общество контролируется конечным бенефициаром
ООО «Балтмед»	Общество контролируется конечным бенефициаром	Общество контролируется конечным бенефициаром
ООО «Ментор»	Общество контролируется конечным бенефициаром	Общество контролируется конечным бенефициаром
ООО Ай-Клиник Петроградская»	Общество контролируется конечным бенефициаром	Общество контролируется конечным бенефициаром
ООО Ай-Клиник Северо-Запад»	Общество контролируется конечным бенефициаром	Общество контролируется конечным бенефициаром
ООО «ПрофСервис»	Общество контролируется конечным бенефициаром	Общество контролируется конечным бенефициаром
АО «Медприбор»	Общество контролируется конечным бенефициаром	Общество контролируется конечным бенефициаром
ООО «Лидер»	Общество контролируется конечным бенефициаром	Общество контролируется конечным бенефициаром
ИП Иванов Э.А.	Общество контролируется конечным бенефициаром	Общество контролируется конечным бенефициаром
ООО «Стартэкс»	Общество контролируется конечным бенефициаром	Общество контролируется конечным бенефициаром
ООО «Ай-Клиник Петергоф»	Общество контролируется конечным бенефициаром	Общество контролируется конечным бенефициаром

19.2. Операции со связанными сторонами в 2025 году

Наименование (ФИО,) ИНН	Виды операций, проводимых в отчетном периоде	Объем операций за отчетный период в абсолютном выражении (тыс. руб.)	Объем операций за отчетный период в относительном выражении (%)	Сумма задолженности на конец отчетного периода (тыс. руб.)	Форма расчетов	Величина образованного резерва по сомнительным долгам на конец отчетного периода (тыс. руб.)	Величина списаний дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других сроков, определенных для исполнения, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам (тыс. руб.)
1	2	3	4	6	7	8	9
АО МЕДПРИБОР	Договор займа	655 027	не существенный	-	б/наличная	-	не списывалась
ООО «АЙ-КЛИНИКС»	Договор аренды	966	не существенный	10	б/наличная	-	не списывалась
ООО «СЗУ ОМТ»	Договор аренды помещений	5 015	не существенный	-836	б/наличная	-	не списывалась
ООО «СЗУ ОМТ»	Договор продажи	1 313	19,6%	1 022	б/наличная	-	не списывалась
ООО «СЗУ ОМТ»	Услуги Тех.обслуж. медиц.оборуд.	8 115	не существенный	1906	б/наличная	-	не списывалась
ООО «СЗУ ОМТ»	Аренда транспорта	288	не существенный	-	б/наличная	-	не списывалась
ООО «СЗУ ОМТ»	Услуги хранения	3 922	не существенный	-825	б/наличная	-	не списывалась
ООО «СЗУ ОМТ»	Договор поставки	393 727	не существенный	-374311	б/наличная	-	не списывалась
ООО «Балтвмед»	Договор поставки	14 480	не существенный	-1 351	б/наличная	-	не списывалась
ООО «Балтвмед»	Договор продажи	246 914	не существенный	29304	б/наличная	-	не списывалась
ООО «Ментор»	Договор продажи	236 589	не существенный	36553	б/наличная	-	не списывалась
ООО «Ментор»	Договор поставки	2 414	не существенный	-479	б/наличная	-	не списывалась
ООО Ай-Клиник Петроградского	Договор услуги ТО	547	не существенный	-438	б/наличная	200	не списывалась
ООО Ай-Клиник Петроградского	Сдача в аренду ОС	11 315	не существенный	9 509	б/наличная	5989	не списывалась
ООО Ай-Клиник Петроградского	Договор продажи	7 759	не существенный	17725	б/наличная	15431	не списывалась
ООО Ай-Клиник Северо-Запада	Договор продажи	50 220	не существенный	66582	б/наличная	53 119	не списывалась
ООО Ай-Клиник Северо-Запада	Сдача в аренду ОС	3 970	не существенный	4 304	б/наличная	3036	не списывалась
ООО «ПрофСервис»	Договор поставки	62 101	не существенный	6	б/наличная	-	не списывалась
ООО «ПрофСервис»	Договор продажи	35 764	не существенный	5374	б/наличная	-	не списывалась
ООО «ПрофСервис»	Оказанные транспортные услуги	109 452	не существенный	-1 1627	б/наличная	-	не списывалась
ООО «Лидер»	Договор продажи	90 775	не существенный	13083	б/наличная	-	не списывалась
ООО «Лидер»	Договор поставки	1 576	не существенный	-33	б/наличная	-	не списывалась
ООО «Лидер»	Услуги Тех.обслуж. медиц.оборуд.	3 789	не существенный	595	б/наличная	-	не списывалась
ООО «Лидер»	Аренда транспорта	144	не существенный	-	б/наличная	-	не списывалась
ИП Иванов Э.А.	Договор на	361	не существенный	-	б/наличная	-	не списывалась

	аренду парков, мест						
ООО «Ай-Клиник Петергоф»	Договор продажи	30530	не существенный	35627	б/валютная	24080	не списывалась
ООО «Ай-Клиник Петергоф»	Услуги Тех.обслуж. медиц.оборуд.	1 283	не существенный	2025	б/валютная	1841	не списывалась
ООО «Ай-Клиник Петергоф»	Сдача в аренду ОС	17 843	не существенный	16 071	б/валютная	12251	не списывалась
ООО «Ай-Клиник Петергоф»	Выкуп ОС	-	не существенный	1509	б/валютная	1509	не списывалась
ООО «Стартэкс»	Договор продажи	1 273	не существенный	507	б/валютная		не списывалась

19.3. Вознаграждения основному управленческому персоналу

В 2025 году Общество производило выплаты вознаграждений основному управленческому персоналу в сумме 30 563 тыс. руб.

Список основного управленческого персонала Общества приведен в подразделе 19.1. «Перечень связанных сторон» раздела 19 «Информация о связанных сторонах» настоящих Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Иванов Эдуард Александрович -Управляющий партнер

За 2024г:

Краткосрочные вознаграждения

Оплата труда (в т. ч. ежегодный оплачиваемый отпуск) – 19 711 тыс. руб.

Налог на доходы физических лиц, удержанный с указанных сумм- 2 856 тыс.руб.

Долгосрочные вознаграждения не начислялись.

За 2025г:

Краткосрочные вознаграждения

Оплата труда (в т. ч. ежегодный оплачиваемый отпуск) – 15 440 тыс. руб.

Налог на доходы физических лиц, удержанный с указанных сумм- 2 581 тыс.руб.

Долгосрочные вознаграждения не начислялись.

Смирнов Николай Алексеевич – Директор

За 2024г:

Краткосрочные вознаграждения

Оплата труда (в т. ч. ежегодный оплачиваемый отпуск) – 2 221 тыс. руб.

Налог на доходы физических лиц, удержанный с указанных сумм- 288 тыс.руб.

Долгосрочные вознаграждения не начислялись.

За 2025г:

Краткосрочные вознаграждения

Оплата труда (в т. ч. ежегодный оплачиваемый отпуск) – 15 123 тыс. руб.

Налог на доходы физических лиц, удержанный с указанных сумм- 2 521 тыс.руб.

Долгосрочные вознаграждения не начислялись.

20. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПРИ ФОРМИРОВАНИИ ОТЧЕТА О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Отчет о движении денежных средств подготовлен в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011)», утв. Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 № 11н.

В целях составления Отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные (срок погашения до трех месяцев с даты их приобретения) высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (п. 5 ПБУ 23/2011, МСФО (IAS) 7 «Отчет о движении денежных средств»).

В частности, Общество к денежным эквивалентам относит:

- открытые в кредитных организациях депозиты до востребования;
- финансовые вложения, приобретаемые с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе (например, привилегированные акции, приобретенные незадолго до срока их погашения и имеющие установленную дату погашения; высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до 3-х месяцев).

Денежными эквивалентами признаются открытые в кредитных организациях депозиты до востребования, а также со сроком погашения до 3-х месяцев.

В бухгалтерском балансе денежные депозиты отражены по строке 1250 «Денежные средства». Денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы, признаются связанными с денежными потоками от текущих операций.

В разделе ОДДС «Денежные потоки от текущих операций» платежи по оплате труда работников отражаются в сумме, включающей, среди прочего, подлежащие удержанию из оплаты труда работников суммы (суммы начисленного налога на доходы физических лиц, платежи по исполнительным листам и страховым взносам).

Общество, как арендатор, в Отчете о движении денежных средств классифицирует денежные платежи в счет погашения обязательства по аренде (без НДС) в составе платежей по финансовой деятельности по строке 4329 «Прочие платежи».

Для целей составления Отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки отражены развернуто за исключением НДС. По строке «Прочие платежи» раздела «Денежные потоки от текущих операций» отражен НДС. Сумм денежных средств, недоступных для использования, Общество не имеет.

21. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В 2026 году Общество выступает ответчиком по следующим судебным разбирательствам:

Дело	Истец	Ответчик	Сумма исковых требований
A56-29125/2026	<u>СПб ГБУЗ "ГОРОДСКОЙ ПРОТИВОТУБЕРКУЛЕЗНЫЙ ДИСПАНСЕР"</u>	ООО «ЦМБ»	345 700 руб.
A56-29129/2026	<u>СПб ГБУЗ "ГОРОДСКОЙ ПРОТИВОТУБЕРКУЛЕЗНЫЙ ДИСПАНСЕР"</u>	ООО «ЦМБ»	270 000 руб.

Иные факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год, отсутствуют.

22. ОЦЕНКА НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2025 году Обществом не принималось решений о прекращении деятельности (части деятельности), соответствующих нормам ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности», утвержденного Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

У Общества отсутствуют намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой кредиторов в течение 12 месяцев после отчетной даты.

По оценке руководства Общество обладает достаточным уровнем финансовой стабильности, чтобы преодолеть негативные экономические изменения в стране и регионе. Предполагается принятие ряда мер по антикризисному управлению с целью мобилизации бизнеса и максимального снижения возможности оказания негативного воздействия политической ситуации в стране и регионе на бизнес Общества.

Общество заявляет о намерении продолжать деятельность и исполнять свои обязательства в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом, и полагает, что принцип непрерывности деятельности будет соблюден.

23. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ

Руководство ООО «ЦМБ» не ожидает существенного негативного влияния внешнеполитических событий на результаты деятельности и финансовое положение предприятия. Руководство уверено, что ООО «ЦМБ» будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

Директор



Смирнов Николай Алексеевич

01.04.2026г.