

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2025 ГОД

(по состоянию на 31.12.2025)

Бухгалтерская отчетность составлена организацией в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учёта.

1. Данные об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "Поликлиника №3".

Сокращенное наименование: ООО "Поликлиника №3".

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц (ЕГРЮЛ) 27 марта 2017 за основным государственным регистрационным номером 1175074004687, ИНН 5036166182, КПП 505001001.

Местонахождение: 141100, Московская обл, г.о. Щёлково, г Щёлково, ул Советская, 46, помещ 1 / ком 15 (совпадает с фактическим).

Основной вид деятельности: Общая врачебная практика — 86.21.

Средняя численность – 0 чел., выплат и иных вознаграждений в пользу физических лиц в последние три года не осуществлялось.

Руководитель: Управляющая компания АО "Группа Компаний "Объединенные Медицинские Системы" в лице Президента Титова Игоря Олеговича, действующего на основании договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа общества с ограниченной ответственностью управляющей компании от 15.09.2020.

Филиалов и иных обособленных подразделений не имелось.

Уставный капитал общества составляет 100 000 (Сто тысяч) рублей.

Учредителями и участниками являются физические лица: Шуб Н.А. (1%) и Манченко Н.В. (99%).

2. Основание составления, состав отчетности и основные элементы учетной политики

2.1. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

2.2. Состав отчетности:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Настоящая пояснительная записка.

Отчетность составлена в рублях РФ (тыс.), по методу начисления. Организация применяет основную систему налогообложения.

2.3. Бухгалтерский и налоговый учет активов, обязательств и иных фактов хозяйственной деятельности ведется в соответствии с Учетной политикой, разработанной на основании Федерального закона «О бухгалтерском учете», Налогового кодекса РФ, а также федеральных положений по бухгалтерскому учету, с учетом особенностей, предусмотренных для микро предприятий.

Ответственность за ведение бухгалтерского и налогового учета и составление бухгалтерской (финансовой) и налоговой отчетности возлагается на Управляющую компанию организации. Обособленные подразделения организации на отдельный баланс не выделяются. В

бухгалтерской отчетности последствия изменения учетной политики отражаются перспективно. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность. Бухгалтерская отчетность составляется по упрощенным формам.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008),
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010),
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008),
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010),
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

В бухгалтерском учете существенные ошибки прошлых лет исправляются как несущественные – в месяце выявления через признание прочих доходов или расходов. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Организация применяет ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» с 1 января 2025 года.

2.3.1. Капитальные вложения и Основные средства.

Организация применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» с учетом преференций. Объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Организация начинает и прекращает начисление амортизации объекта основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно. Организация начисляет амортизацию за отчетный период – месяц линейным способом. Основные средства не проверяются на обесценение. К несущественным активам организации относятся ОС стоимостью за единицу до 40 000 руб.

2.3.2. Объекты учета права аренды.

Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

2.3.4. Нематериальные активы.

Организация признает затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве нематериальных активов НМА, в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

2.3.5. Запасы.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов. Затраты на приобретение запасов признаются расходом текущего периода. Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. При отпуске запасов в производство и ином списании применяется метод ФИФО.

2.3.6. Учет доходов и расходов.

Выручка и расходы признаются в бухгалтерском и налоговом учете методом начисления. Перечень внереализационных доходов определяется на основании раздела III ПБУ 9/99 «Доходы организации» и статьи 250 Налогового кодекса РФ. Внереализационные доходы признаются в том периоде, в котором они были получены. Доходы и расходы по кредитам и займам, проценты за пользование банком, продажа внеоборотных и прочих оборотных активов, списание кредиторской и дебиторской задолженности и прочие доходы и расходы, отличные от выручки признаются прочими внереализационными доходами и расходами.

3. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР) – НЕТ

4. Основные средства (ОС)

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		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.	134	(130)	-	(92)	92	(4)	-	-	-	-	-	42	(42)
	За 2024 г.	134	(105)	-	-	-	(26)	-	-	-	-	-	134	(130)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	134	(130)	-	(92)	92	(4)	-	-	-	-	-	42	(42)
	За 2024 г.	134	(105)	-	-	-	(26)	-	-	-	-	-	134	(130)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Амортизируемые основные средства - всего	-	4
в том числе:		
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	4
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-

В составе основных средств медицинское оборудование.

5. Финансовые вложения – НЕТ

6. Запасы – НЕТ

7. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	94	-	5	-	(24)	-	-	-	74	-
	За 2024 г.	103	-	8	-	(18)	-	-	-	94	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	12	-	5	-	(12)	-	-	-	5	-
	За 2024 г.	8	-	7	-	(3)	-	-	-	12	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2	-	2	-	(2)	-	-	-	2	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	13	-	-	-	(13)	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	(1)	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	79	-	-	-	(10)	-	-	-	69	-
	За 2024 г.	79	-	-	-	-	-	-	-	79	-
Итого	За 2025 г.	94	-	5	-	(24)	-	-	X	74	-
	За 2024 г.	103	-	8	-	(18)	-	-	X	94	-

8. Обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	1 691	-	-	-	-	1 691	
	3а 2024 г.	1 691	-	-	-	-	1 691	
в том числе:								
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	1 691	-	-	-	-	1 691	
	3а 2024 г.	1 691	-	-	-	-	1 691	
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	20 384	560	-	(593)	-	20 352	
	3а 2024 г.	20 379	647	-	(641)	-	20 384	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	102	1	-	(1)	-	102	
	3а 2024 г.	102	44	-	(44)	-	102	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	13	-	-	(13)	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	1	-	-	(1)	-	-	
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	17 200	-	-	(590)	-	16 610	
	3а 2024 г.	17 784	-	-	(584)	-	17 200	
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	3 078	559	-	-	-	3 637	
	3а 2024 г.	2 478	600	-	-	-	3 078	
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	3	-	-	(1)	-	2	
	3а 2024 г.	-	2	-	1	-	3	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	1	-	-	(1)	-	-	
	3а 2024 г.	1	-	-	-	-	1	
Итого	3а 2025 г.	22 075	560	-	(593)	-	X 22 043	
	3а 2024 г.	22 070	647	-	(641)	-	X 22 075	

9. Обеспечения обязательств – НЕТ.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	-	-
Отчисления на социальные нужды	-	-
Амортизация	4	26
Прочие затраты	54	52
Итого по элементам	59	78
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	59	78

11. Государственная помощь – НЕТ

12. Иная информация

По хозяйственной деятельности ООО «ПОЛИКЛИНИКА № 3» получены следующие финансовые результаты.

Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
Выручка	2110	8	20
в том числе:			
Прочие услуги ПМУ		8	20
Себестоимость продаж (амортизация медицинского оборудования)	2120	(4)	(26)
Валовая прибыль (убыток)	2100	4	(6)
Коммерческие расходы	2210	-	-
Управленческие расходы (аренда помещения, а/я, ТКС)	2220	(54)	(52)
Прибыль (убыток) от продаж	2200	(50)	(58)
Проценты к уплате	2330	(559)	(600)
в том числе:			
Проценты к получению (уплате)		-	(600)
Проценты к уплате		(559)	-
Прочие доходы	2340	656	684
в том числе:			
Реализация и ликвидация внеоборотных активов (реализация ОС)		66	-
Прочие расходы	2350	(51)	(4 565)

в том числе:			
Иная операционная деятельность		(51)	(4 559)
Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	(4)	(4 539)
Налог на прибыль организаций	2410	(14)	195
в том числе:			
текущий налог на прибыль организаций	2411	(2)	(3)
отложенный налог на прибыль организаций	2412	(12)	198
Чистая прибыль (убыток)	2400	(18)	(4 344)

Организация не оказывала медицинские услуги, в составе выручки доходы, полученные от сдачи оборудования в аренду, не имела работников и начислений по оплате труда. Прочие доходы включают в себя сумму, от списания кредиторской задолженности и реализации ОС. В состав управленческих расходов включены расходы на аренду помещения в сумме 17 295,60 руб. (на основании договора аренды б/н от 02.06.2021 на 11 мес., с авто пролонгацией с ООО «ЮПИТЕР». Площадь арендуемого помещения составляет 2,9 кв.м.), расходы на ТКС и аренду а/я. В составе прочих расходов – расходы на услуги банка, списание выделенного НДС, проценты по полученным займам и, полученные от реализации ОС.

По состоянию на 31.12.2025 г.:

Неразрешенные разногласия с налоговыми органами - отсутствуют;

Юридические риски, связанные с незаконченными судебными разбирательствами – отсутствуют;

Существенных ошибок предыдущих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде, не было.

Событий после отчетной даты, имевших место между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, которые оказали или могли оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности, не происходило.

Управляющая компания
АО «Группа Компаний
«Объединенные
Медицинские Системы»
Президент

(должность)

Титов Игорь Олегович

(подпись)

(ФИО)

«11» марта 2026