

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

на 31 декабря 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности

В отчетном периоде ООО «ЦЕНТРАЛЬНАЯ КЛИНИЧЕСКАЯ БОЛЬНИЦА» (ИНН 5504232225, КПП 550401001, ОГРН 1125543035760, юридический адрес 644042, Омская область, г. Омск, пр-кт. Карла Маркса, д. 18/28 помещ. 1П, дата регистрации 07.06.2012) (далее – Общество) осуществляло медицинскую деятельность (ОКВЭД 86.10) на основании лицензии на медицинскую деятельность (за исключением указанной деятельности, осуществляемой медицинскими организациями и другими организациями, входящими в частную систему здравоохранения, на территории инновационного центра "Сколково") № ЛО-55-01-001642 от 18.03.2015, № ЛО-55-01-001818 МЕД от 19.11.2015, № ЛО-55-01-002022 мед от 06.10.2016, № ЛО41-01165-55/00369838 от 05.07.2019.

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Применяемый режим налогообложения: общая система налогообложения.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства (МСП) и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

Как малое предприятие Общество не применяет ПБУ 8/2010, ПБУ 18/02, ПБУ 2/2008, ПБУ 16/02, не признает предмет аренды в качестве ППА и не признает обязательство по аренде (п.п. 11, 12 ФСБУ 25/2018), не создает резерв на оплату отпусков, исправляет любые ошибки в бухгалтерском учете как несущественные, даже если они выявлены после утверждения отчетности.

2.1. Основные средства

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

2.2. Запасы

Единицей учета запасов является номенклатурный номер.

Стоимость запасов формируется исходя из цены, указанной в договоре.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

Затраты на приобретение запасов (включая управленческие нужды), признаются расходами периода, в котором были понесены.

3. Раскрытие информации по статьям бухгалтерского баланса

По состоянию на 31.12.2025 на счетах бухгалтерского учета Общества числятся:

- *основные средства* - медицинское оборудование, первоначальная стоимость которого составляет 136 570,0 тыс. руб. (в том числе вложения во внеоборотные активы – 3 246,0 тыс. руб.), сумма *амортизации* – 88 096,0 тыс. руб.;

Согласно п.49 ФСБУ 6/2020 в межрасчётный период произведен перевод основных средств стоимостью менее 100,0 тыс. руб. в состав малоценного оборудования с постановкой на забалансовый счет в сумме 1 885,0 тыс. руб.;

- *материалы* в сумме 1 592,0 тыс. руб., в том числе:

медикаменты, медицинские расходные материалы, расходные лабораторные материалы в сумме 1 205,0 тыс. руб.;

прочие хозяйственные материалы в сумме 387,0 тыс. руб.;

- *денежные средства* в сумме 431,0 тыс. руб., в том числе:

в кассе - 167,0 тыс. руб.,

на расчетном счете - 264,0 тыс. руб.;

- *краткосрочные депозиты* в сумме 55 119,0 тыс. руб.

- *дебиторская задолженность* в сумме 12 986,0 тыс. руб., в том числе:

поставщиков – 4 915,0 тыс. руб.,

покупателей – 7 494,0 тыс. руб., (с учетом созданного резерва по сомнительным долгам в сумме 131,0 тыс. руб.),

по ЕНС – 10,0 тыс. руб.,

по расчетам с подотчетными лицами – 16,0 тыс. руб.,

по расчетам с разными дебиторами – 132,0 тыс. руб.,

расходы будущих периодов – 419,0 тыс. руб.

- *краткосрочная кредиторская задолженность* в сумме 18 689,0 тыс. руб., в том числе перед

поставщиками – 8 696,0 тыс. руб.,

покупателями – 66,0 тыс. руб.

по заработной плате и взносам – 9 927,0 тыс. руб. (по сроку выплаты – январь 2026 г).

Из состава долгосрочных средств переведена в состав краткосрочных средств сумма кредитных средств в размере 4 056,0 тыс. руб.

4. Иная информация

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 000 (десять тысяч) руб.

Генеральный директор



Тарасенко Т.Г.