

Пояснения к бухгалтерскому балансу ООО «Санс-Клиник» на 31.12.2025

и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности

Организация оказывает медицинские услуги населению на основании лицензии № Л041-01165-55/00321943 от 30.05.2018 г. бессрочная, ОКВЭД 86.10 - Деятельность в области здравоохранения

2. Информация об учетной политике

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Организация, как малое предприятие, содержится в Едином реестре субъектов малого и среднего предпринимательства с 01.08.2016г № ЮЭ9965-26-35716759.

Как малое предприятие организация не применяет [ПБУ 8/2010](#) и [ПБУ 18/02](#).

2.2 Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки. Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации.

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

2.3 Учет запасов

Запасы списываются по методу ФИФО.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные [п. 17](#) ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

2.4 Учет затрат

Затраты учитываются в расходах по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

2.5 Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным [ФСБУ 4/2023](#)

В соответствии с [п. 1.1 ст. 284](#), [ст. 284.1](#) НК РФ организация применяет льготу по налогу на прибыль и согласно [пп. 2 п. 2 ст. 149](#) НК РФ не начисляет НДС по медицинской деятельности.

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

| тыс.руб | | | | | |
|-------------------------|----------|-------------------------------------|-----------|-------------|------------------------------------|
| Наименование показателя | период | Остаточная стоимость на начало года | поступило | амортизация | Остаточная стоимость на конец года |
| Основные средства | За 2025г | 9285 | 4094 | 3176 | 10204 |
| | За 2024г | 10684 | 1254 | 2652 | 9285 |
| В т.ч. мед.оборудование | За 2025г | 9285 | 4094 | 3176 | 10204 |
| | За 2024г | 10684 | 1254 | 2652 | 9285 |

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

| тыс.руб | | | | | |
|--|----------|-----------------------|-----------|---------|----------------------|
| Наименование показателя | период | Сальдо на начало года | поступило | списано | Сальдо на конец года |
| Запасы - всего | За 2025г | 13512 | 32828 | 29045 | 17293 |
| | За 2024г | 10996 | 28687 | 26167 | 13512 |
| В т.ч. медпринадлежности и сопутствующие материалы | За 2025г | 13512 | 32828 | 29045 | 17293 |
| | За 2024г | 10996 | 28687 | 26167 | 13512 |

5. Дебиторская задолженность

5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

| Тыс.руб | | | | | |
|--------------------------------------|----------|-----------------------|-----------|---------|----------------------|
| Наименование показателя | период | Сальдо на начало года | поступило | списано | Сальдо на конец года |
| Краткосрочная задолженность - всего | За 2025г | 1925 | 1618 | 1008 | 2536 |
| | За 2024г | 1364 | 1042 | 481 | 1925 |
| В т.ч. с поставщиками и покупателями | За 2025г | 1726 | 1422 | 1008 | 2140 |
| | За 2024г | 1012 | 1027 | 313 | 1726 |

6. Обязательства

6.1 Наличие и движение кредиторской задолженности

тыс.руб

| Наименование показателя | период | Сальдо на начало года | поступило | списано | Сальдо на конец года |
|--|----------|-----------------------|-----------|---------|----------------------|
| Краткосрочная задолженность - всего | За 2025г | 23519 | 1792 | 15280 | 10031 |
| | За 2024г | 8387 | 16225 | 1093 | 23519 |
| В т.ч. перед поставщиками и покупателями | За 2025г | 18706 | 543 | 14659 | 4590 |
| | За 2024г | 3423 | 15508 | 225 | 18706 |
| Перед персоналом | За 2025г | 2846 | 750 | 621 | 2976 |
| | За 2024г | 2611 | 717 | 482 | 2847 |
| Перед бюджетом | За 2025г | 1967 | 499 | | 2466 |
| | За 2024г | 2353 | | 386 | 1967 |

7. Расходы по обычным видам деятельности

Тыс.руб

| Наименование показателя | 2025г | 2024г |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| Материальные затраты | 58180 | 52826 |
| Затраты на оплату труда и налоги | 121627 | 107154 |
| Амортизация ОС | 3176 | 2652 |
| Прочие затраты | 38832 | 48082 |
| ИТОГО | 221815 | 210714 |

8. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 000 (десять тысяч) руб., в том числе оплаченный - 10 000 (десять тысяч) руб.

8.1 Структура уставного капитала

| наименование | На 31.12.25 | | На 31.12.24 | |
|---------------|--------------|------------|--------------|------------|
| | сумма | доля | сумма | доля |
| Верховин А.В. | 5000 | 50 | 5000 | 50 |
| Верховин Н.В. | 5000 | 50 | 5000 | 50 |
| ИТОГО | 10000 | 100 | 10000 | 100 |

Управляющий ООО «Санс-Клиник» _____ ИП Верховина Е.В.