

**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ  
РЕЗУЛЬТАТАХ**

**ООО «Клиника современных технологий «Садко»  
за 2025 год**

**СОДЕРЖАНИЕ**

<b>1. Общие сведения об организации.....</b>	<b>2</b>
<b>2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности.....</b>	<b>4</b>
<b>3. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ.....</b>	<b>5</b>
3.1. Расшифровка статей 1110 «Нематериальные активы».....	5
3.2. Расшифровка статей 1150 «Основные средства».....	6
3.3. Расшифровка статьи 1190 «Прочие внеоборотные активы».....	7
3.4. Расшифровка статьи 1210 «Запасы».....	7
3.5. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность».....	7
3.6. Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты».....	8
3.7. Раскрытие информации о капитале.....	8
3.8. Расшифровка статей 1410 и 1510 «Заемные средства».....	9
3.9. Расшифровка статьи 1540 «Оценочные обязательства».....	9
3.10. Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность».....	9
3.11. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.....	10
3.12. Прочие доходы и расходы.....	10
3.13. Расчеты по налогу на прибыль.....	11

## 1. Общие сведения об организации

1.1. Полное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «Клиника современных технологий «Садко»

1.2. Сокращенное наименование общества: ООО «Клиника современных технологий «Садко»

1.3. Место нахождения Общества: **603057, г. Нижний Новгород, ул. Бекетова, 13, пом. П22, П6**

1.4. Общество зарегистрировано 01.02.2006г Инспекцией Федеральной налоговой службы по Советскому району г. Нижнего Новгорода серия 52 номер 003452555, внесено в ЕГРЮЛ за основным государственным регистрационным номером 1065262009306

1.5. Сведения о постановке Общества на налоговый учет: свидетельство серия 52 № 003025013 от 01.02.2006г.

1.6. Среднесписочная численность работников Общества за 2025 год — 222 человек, 2024 год - 221 человек, численность работающих на 31.12.2025 - 446 человек, на 31.12.2024 - 419 человека, на 31.12.2023 - 413 человек.

1.7. Данные о наличии обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств, приведены в таблице 1.

### Информация об обособленных подразделениях

Таблица 1

№ п/п	Наименование ОП	Дата регистрации ОП	Наименование налогового органа	КПП, присвоенное ОП	Место нахождения/ регистрации	Численность ОП по состоянию на 31.12.2025 / 31.12.2024 / 31.12.2023
1	СОРМОВСКИЙ ФИЛИАЛ ООО "КЛИНИКА СОВРЕМЕННЫХ ТЕХНОЛОГИЙ "САДКО"	22.02.2013	Межрайонная ИФНС № 21 по Нижегородской области	525943001	603074, НИЖЕГОРОДСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. НИЖНИЙ НОВГОРОД, Ш. СОРМОВСКОЕ, Д.20	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 93</li> <li>• 79</li> <li>• 82</li> </ul>
2	ПЕЧЕРСКИЙ ФИЛИАЛ ООО «КЛИНИКА СОВРЕМЕННЫХ ТЕХНОЛОГИЙ «САДКО»	12.10.2009	Инспекция ФНС по Нижегородскому району г.Нижнего Новгорода	526043001	603074, НИЖЕГОРОДСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. НИЖНИЙ НОВГОРОД, УЛ.РОДИОНО ВА, Д.199, ЛИТ. А	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 67</li> <li>• 58</li> <li>• 61</li> </ul>
3	ЗАРЕЧНЫЙ ФИЛИАЛ ООО "КЛИНИКА СОВРЕМЕННЫХ ТЕХНОЛОГИЙ "САДКО"	17.08.2011	Межрайонная ИФНС № 20 по Нижегородской области	525843001	603090, НИЖЕГОРОДСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. НИЖНИЙ НОВГОРОД, ПР-КТ ЛЕНИНА, Д.67, К.1	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 99</li> <li>• 99</li> <li>• 84</li> </ul>

1.8. Исполнительным единоличным органом общества решением Общего собрания участников (Протокол № 34 от 02.02.2023) утвержден директор Потехин Александр Александрович.

1.9. Перечень фактически осуществляемых видов деятельности с указанием обычных видов деятельности:

Основной вид экономической деятельности:

**Общая врачебная практика-(86.21).**

Дополнительными видами деятельности являются:

- аренда и управление собственным и арендованным нежилым недвижимым имуществом
- деятельность в области медицины прочая, не включенная в другие группировки и др.

1.10. Информация о проведенной в 2025 году инвентаризации приведена в таблице 3.

### Инвентаризация имущества и обязательств, проведенная в 2025 году

Таблица 3

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
Основные средства, в т.ч.:		
- собственные	31.12.2025	Излишки и недостачи не выявлены
- арендованные	31.12.2025	Излишки и недостачи не выявлены
Доходные вложения в материальные ценности, в т.ч.:		
- в организации	31.12.2025	Излишки и недостачи не выявлены
- предоставлено во временное владение		-
Оборудование к установке		-
Вложения во внеоборотные активы, в т.ч.		
- незавершенное строительство объектов основных средств		-
Нематериальные активы		-
Материально-производственные запасы	31.12.2025	Излишки и недостачи не выявлены
Незавершенное производство		-
Денежные средства, денежные документы, ценности, бланки строгой отчетности	31.12.2025	Излишки и недостачи не выявлены
Финансовые вложения	31.12.2025	Излишки и недостачи не выявлены
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2025	Излишки и недостачи не выявлены
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2025	Излишки и недостачи не выявлены
Расчеты с банками по расчетным счетам	31.12.2025	Излишки и недостачи не выявлены
Расчеты с банками по ссудным счетам		-
Расчеты с бюджетом	31.12.2025	Излишки и недостачи не выявлены
Расчеты с внебюджетными фондами	31.12.2025	Излишки и недостачи не выявлены

1.11. Организация бухгалтерского учета в Обществе.

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются руководителем общества.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется согласно договора № 3 от 01.12.2021 специализированной организацией ИП Петухова М.А.

## **2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности**

### **2.1. Основы составления отчетности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2025 по 31.12.2025.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%.

Учетная политика организации сформирована в соответствии с ПБУ 1/2008 с учетом допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008. Учетная политика утверждена приказом от 30.12.2024 «Об учетной политике предприятия на 2025 год».

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основных средств, но имеют стоимость не выше 100 000 рублей. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Основание п.5 ФСБУ 6/2020.

Объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Основание п.13 и 14 ФСБУ 6/2020.

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями действующего законодательства РФ и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС.

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в год.

Оценка запасов при приобретении осуществляется по фактической себестоимости. Оценка запасов при выбытии осуществляется по средней себестоимости. В 2025 году резерв под обесценение запасов Обществом не создавался.

Коммерческие и управленческие расходы по итогам каждого месяца списываются на счета финансовых результатов.

Общество создает резерв под обесценение финансовых вложений, при признании задолженности по выданным займам сомнительной.

Оценка задолженности по кредитам и займам производится с учетом процентов, причитающихся к уплате на конец отчетного периода. Проценты начисляются ежемесячно.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от реализации медицинских услуг. Выручка признается методом начисления.

Бухгалтерский учет расходов ведется методом директ-костинга с использованием счетов:

- 20 "Основное производство";
- 26 "Общехозяйственные расходы";
- 44 "Расходы на продажу".

При формировании показателей бухгалтерского и налогового учета, а также во всех случаях использования в нормативно-правовых актах принципа существенности, в обществе устанавливается уровень существенности, который служит основным критерием признания фактов существенными.

Существенными признаются обстоятельства, значительно влияющие на достоверность отчетности.

Существенные изменения и дополнения в учетную политику в 2025г. не вносились.

В связи с изменением законодательства с 2025 года Общество применяет положения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

### 3. Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности

#### 3.1. Расшифровка статьи 1110 «Нематериальные активы»

Информация о наличии и движении нематериальных активов, о капитальных вложениях представлена в таблицах.

#### Наличие и движение нематериальных активов

(тыс.руб)

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		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	1 484	(388)	-	-	-	(239)	-	-	-	-	-	1 484	(627)
	За 2024 г.	269	(172)	1 215	-	-	(216)	-	-	-	-	-	1 484	(848)
в том числе: Веб-сайт "Здоровенок"	За 2025 г.	89	(89)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	89	(89)
	За 2024 г.	89	(89)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	89	(89)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Видеоролик "Лучшая медицинская сестра"	За 2025 г.	180	(180)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	180	(180)
	За 2024 г.	180	(83)	-	-	-	(97)	-	-	-	-	-	180	(180)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
База данных	За 2025 г.	1 215	(119)	-	-	-	(239)	-	-	-	-	-	1 215	(388)
	За 2024 г.	-	-	1 215	-	-	(119)	-	-	-	-	-	1 215	(119)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы**  
(тыс.руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
<b>Амортизируемые нематериальные активы - всего</b>	856	1 095	982
в том числе:			
База данных	856	1 095	886
из них созданные организацией	-	-	-
<b>Неамортизируемые нематериальные активы - всего</b>	-	-	-
в том числе:			
Другие НМА	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

**Капитальные вложения в нематериальные активы**  
(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 нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	886	-	329	-	-	(1 215)	-	886
в том числе:									
База данных	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	886	-	329	-	-	(1 215)	-	886

По состоянию на «31» декабря 2025 и 2024 г.г. признаки обесценения не выявлены. Руководство считает, что геополитическая напряженность не должна рассматриваться как индикатор потенциального обесценения нематериальных активов Общества, и не проводило отдельный тест на обесценение нематериальных активов, за исключением ежегодного тестирования нематериальных активов.

**3.2. Расшифровка статей 1150 «Основные средства»**

Информация о наличии и движении основных средств, о незавершенных капитальных вложениях, об изменении стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации и об ином использовании основных средств представлена в таблицах.

**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	пересечено		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение				
Основные средства (за исключением неосвоенной недвижимости) - всего	За 2025 г.	504 189	(337 936)	22 784	(3 107)	2 860	(43 736)	-	-	-	-	-	523 866	(378 811)
	За 2024 г.	504 320	(303 093)	8 584	(8 725)	8 426	(43 299)	-	-	-	-	-	504 189	(337 936)
в том числе:														
Здания	За 2025 г.	81 988	(31 662)	-	-	-	(2 775)	-	-	-	-	-	81 988	(34 467)
	За 2024 г.	81 988	(28 916)	-	-	-	(2 775)	-	-	-	-	-	81 988	(31 662)
Сооружения	За 2025 г.	9 757	(6 400)	1 613	-	-	(1 793)	-	-	-	-	-	11 370	(8 192)
	За 2024 г.	9 319	(4 572)	438	-	-	(1 826)	-	-	-	-	-	9 757	(6 400)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	399 437	(289 135)	20 239	(3 107)	2 860	(38 247)	-	-	-	-	-	416 969	(324 523)
	За 2024 г.	400 301	(259 757)	7 861	(8 725)	8 426	(37 804)	-	-	-	-	-	399 437	(289 135)
Производственный хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	12 249	(10 710)	931	-	-	(920)	-	-	-	-	-	13 180	(11 629)
	За 2024 г.	11 954	(9 847)	285	-	-	(863)	-	-	-	-	-	12 249	(10 710)
Земельные участки	За 2025 г.	758	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	758	-
	За 2024 г.	758	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	758	-

### 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	144 297	165 495	200 469
в том числе:			
Здания	47 522	50 297	53 072
Сооружения	3 178	3 357	4 747
Машины и оборудование (кроме офисного)	92 047	110 302	140 544
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 550	1 539	2 107
Неамортизируемые основные средства - всего	758	758	758
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	-
Земельные участки	758	758	758

### 3.3 Расшифровка статьи 1190 «Прочие внеоборотные активы»

Прочие внеоборотные активы представлены как долгосрочные обязательства по предоставленным займам на 31.12.2025г — 33 000 тыс. руб.; на 31.12.2024г — 0 тыс. руб. Срок погашения данных обязательств-5 лет. Займы являются беспроцентными. И прочие активы на 31.12.2025г — 1 180 тыс. руб.; на 31.12.2024г — 2 454 тыс. руб.

### 3.4. Расшифровка статьи 1210 «Запасы»

Информация о наличии и движении запасов представлена в таблице пояснений

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.	18 682	-	812 574	(786 158)	-	-	X	X	45 098	-
	За 2024 г.	23 404	-	689 916	(694 638)	-	-	X	X	18 682	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	18 682	-	93 530	(13 208)	-	-	(53 906)	-	45 098	-
	За 2024 г.	23 403	-	89 939	(10 068)	-	-	(84 593)	-	18 682	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	719 044	(772 950)	-	-	53 906	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	599 977	(684 570)	-	-	84 593	-	-	-

### 3.5. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность»

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками)

Дебиторская задолженность	на 31.12.25	на 31.12.24	на 31.12.23
Краткосрочная:	51 100	64 801	32 272
В том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 835	2 883	1 250
Расчеты с покупателями и заказчиками	32 805	20 256	21 243
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	486	129	102
Расчеты с подотчетными лицами	641	608	294
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	7 344	39 954	6 834
Авансы по аренде (лизингу)	6 961		
Расчеты с персоналом по прочим операциям		943	2 521

У Общества отсутствует просроченная дебиторская задолженность.

### 3.6. Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

В составе денежных средств и их эквивалентов учитываются:

(тыс. руб.)

Наименование показателей	на 31.12.25	на 31.12.24	на 31.12.23
Расчетные счета	72 819	82 973	81 517
Валютные счета	-	-	-
Касса организации	412	307	251
Переводы в пути	2 275	1 457	1 084
Специальные счета в банке	-	29 500	3 300
ИТОГО (стр. 1250 Бухгалтерского баланса)	75 506	114 237	86 152
<i>Взаимовязка с показателями Отчета о движении денежных средств:</i>			
Остаток на начало года (стр. 4450)	114 237	86 152	90 617
Остаток на конец года (стр. 4500)	75 506	114 237	86 152
Влияние изменений курса иностранной валюты к рублю (стр. 4490)			

У Общества отсутствуют суммы открытых, но не использованных им кредитных линий; величину денежных средств, которые могут быть получены организацией на условиях овердрафта; полученные поручительства третьих лиц для получения кредита; суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам).

У Общества отсутствуют суммы денежных средств, недоступных для использования самой организацией на отчетную дату (открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам, арестованные счета).

### 3.7. Раскрытие информации о капитале

Состав участников и их доля в уставном капитале представлен в таблице

#### Состав участников и их доля в уставном капитале

№ п/п	Наименование участника	Доля в уставном капитале, %
1	Балашов Юрий Павлович	50%
2	Соколов Владимир Юрьевич	50%

Уставный капитал оплачен в размере 6 000 тыс. руб., что составляет 100%.

Размер уставного капитала на конец отчетного периода составляет 6 000 000 (Шесть миллионов) рублей.

Уставный капитал разделен на 2 (две) доли.

Все доли являются размещенными и полностью оплаченными участниками Общества.

В 2025 году изменений в Уставном капитале Общества не было.

На отчетную дату у Общества отсутствуют собственные доли, приобретенные в порядке, предусмотренном законодательством и уставом

Все доли уставного капитала являются обыкновенными и предоставляют их владельцам (участникам) одинаковый объем прав, предусмотренный Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» и Уставом Общества, в том числе:

- Право участвовать в управлении делами Общества;
- Право на получение части прибыли Общества в виде дивидендов;
- Право на получение части имущества Общества в случае его ликвидации;
- Право на доступ к информации о деятельности Общества;
- Иные права, предусмотренные законодательством и Уставом.

### 3.8. Расшифровка статей 1410 и 1510 «Заемные средства»

Информация о действующих займах и кредитах организации

(тыс. руб.)

Вид обязательства	Период	На начало периода	Получено/начислено		Погашено	На конец периода	Диапазон ставок по договорам, %
Долгосрочные займы и кредиты (срок погашения свыше 1 года), в т. ч.	за 2025	69 570			15 853	53 717	
	за 2024	83 798			14 228	69 570	
<i>основной долг</i>	за 2025	69 570			15 853	53 717	x
	за 2024	83 798			14 228	69 570	x
<i>проценты</i>	за 2025						x
	за 2024						x
Краткосрочные займы и кредиты (срок погашения до 1 года), в т. ч.	за 2025	650	4318	4677	291		
	за 2024	744	8243	8337	650		
<i>основной долг</i>	за 2025	0					x
	за 2024	0			0		x
<i>проценты</i>	за 2025	650	4318	4677	291		x
	за 2024	744	8243	8337	650		x

### 3.9. Расшифровка статьи 1540 «Оценочные обязательства»

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
<b>Оценочные обязательства-всего</b>	за 2025 г	30 688	38 667	(34 845)		34 510
	за 2024 г	22 497	34 481	(26 290)	( )	30 688
	за 2023 г	18 420	24 095	(20 018)	( )	22 497
в том числе:						
<i>предстоящих отпусков</i>	за 2025 г	30 688	38 667	(34 845)		34 510
	за 2024 г	22 497	34 481	(26 290)	( )	30 688
	за 2023 г	18 420	24 095	(20 018)	( )	22 497

### 3.10. Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность»

Кредиторская задолженность	на 31.12.25	на 31.12.24	на 31.12.23
Краткосрочная:	79 168	56 961	42 171
В том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	13 764	4 258	1 317
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 341	900	668
Расчеты по налогам и сборам	4 866	3 542	2 800
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	8 360	5 760	4 605
Расчеты с персоналом по оплате труда	31 007	21 974	16 364
Расчеты с персоналом по прочим операциям	11	16	19
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	19 819	20 511	16 398

**3.11. Доходы и расходы по обычным видам деятельности**  
**Выручка и себестоимость по видам деятельности**

(тыс.руб.)

№ п/п	Наименование деятельности	2025 год		2024 год	
		выручка	себестоимость	выручка	себестоимость
1	Общая врачебная практика	1 131 534	(772 950)	940892	(684 570)
<b>Итого</b>		<b>1 131 534</b>	<b>(772 950)</b>	<b>940 892</b>	<b>(684 570)</b>

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в таблице.

**Затраты на производство**

(тыс.руб.)

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Материальные затраты	53 906	84 593
Расходы на оплату труда	341 781	275 457
Отчисления на социальные нужды	67 680	51 298
Амортизация	39 330	38 460
Прочие затраты	270 253	234 762
<b>Итого по элементам</b>	<b>772 950</b>	<b>684 570</b>
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.		
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>772 950</b>	<b>684 570</b>

**3.12. Прочие доходы и расходы**

Информация о прочих доходах и расходах представлена в таблицах.

**Прочие доходы**

(тыс. руб.)

Вид дохода	2025 год	2024 год
Проценты по депозитам	14519	18 219
Проценты по кредитам и займам	1	1 748
Сдача в аренду помещения	480	480
Реализация медицинских отходов, трудовых книжек	7	8
Прочие внереализационные доходы (расходы)	608	225
Доходы, связанные с реализацией основных средств	1 300	-
<b>Итого</b>	<b>16 915</b>	<b>20 680</b>

**Прочие расходы**

(тыс. руб.)

Вид расхода	2025 год	2024 год
Агентское вознаграждение	11	6
Налоги (имущество, земля)	949	1 006
Банковское обслуживание	6 022	5 709
Расходы, связанные с реализацией основных средств	247	-
Проценты по кредитам и займам	4318	8 243
Реализация медицинских отходов, трудовых книжек	7	8
Прочие внереализационные доходы (расходы)	104 356	1
Расходы не принимаемые для целей налогообложения	5 730	5 795
Прочие расходы	-	5
<b>Итого</b>	<b>121 640</b>	<b>20 773</b>

### 3.13. Расчеты по налогу на прибыль

Организация не применяет в работе ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" в связи с тем, что общество применяет налоговую ставку 0%, установленную для обложения налоговой базы, определяемой организациями, осуществляющими медицинскую деятельность (ст.284 НК РФ)

Директор

25.03.2026



(Потехин А. А.)