

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	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.	403 707	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	403 707	-
	За 2024 г.	67 823	-	337 084	(1 200)	600	(600)	-	-	-	-	-	403 707	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	403 707	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	403 707	-
	За 2024 г.	67 823	-	337 084	(1 200)	600	(600)	-	-	-	-	-	403 707	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	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, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	1 200
в том числе: Другие НМА	-	-	1 200
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	403 707	403 707	66 623
в том числе: Другие НМА	403 707	403 707	66 623
из них созданные организацией	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

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.	-	-	337 084	-	-	(337 084)	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	337 084	-	-	(337 084)	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

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	3а 2025 г.	575 602	(163 811)	119 096	(3 603)	3 171	(50 121)	-	-	-	-	-	694 093	(212 813)
	3а 2024 г.	242 633	(139 047)	379 997	(49 545)	39 959	(63 321)	-	-	-	-	-	575 602	(163 811)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	297 949	(13 463)	-	-	-	(16 156)	-	-	-	-	-	297 949	(29 619)
	3а 2024 г.	-	-	297 949	-	-	(13 463)	-	-	-	-	-	297 949	(13 463)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	261 460	(141 829)	115 519	(3 244)	2 947	(31 991)	-	-	-	-	-	376 733	(172 924)
	3а 2024 г.	229 210	(130 533)	77 023	(47 290)	38 303	(48 197)	-	-	-	-	-	261 460	(141 829)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	8 875	(4 751)	3 063	(319)	213	(1 590)	-	-	-	-	-	11 618	(6 127)
	3а 2024 г.	8 910	(5 005)	2 120	(2 155)	1 604	(1 350)	-	-	-	-	-	8 875	(4 751)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	5 267	(3 769)	514	(40)	10	(385)	-	-	-	-	-	5 741	(4 143)
	3а 2024 г.	4 514	(3 509)	854	(100)	52	(312)	-	-	-	-	-	5 267	(3 769)
Земельные участки	3а 2025 г.	2 051	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 051	-
	3а 2024 г.	-	-	2 051	-	-	-	-	-	-	-	-	2 051	-
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Изменения за период				На конец периода			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	74 665	(49 401)	90 087	(81 876)	63 103	(16 177)	-	-	79 878	(424)	
	3а 2024 г.	92 253	(82 035)	49 286	(64 358)	64 358	(33 126)	-	-	74 665	(49 401)	
в том числе: Здания	3а 2025 г.	70 279	(47 573)	90 087	(81 876)	63 103	(15 530)	-	-	78 490	-	
	3а 2024 г.	86 738	(79 630)	47 898	(64 358)	64 358	(32 301)	-	-	70 279	(47 573)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	4 387	(1 829)	-	-	-	(646)	-	-	1 388	(424)	
	3а 2024 г.	5 515	(2 406)	1 388	-	-	(826)	-	-	4 387	(1 829)	

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	558 683	435 003	113 804
в том числе:			
Здания	346 820	307 192	7 109
Машины и оборудование (кроме офисного)	204 774	122 189	101 785
Офисное оборудование	5 491	4 124	3 905
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 598	1 499	1 005
Неамортизируемые основные средства - всего	2 051	2 051	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	2 051	2 051	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.

Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	79 192	-	130 869	-	(11 622)	(197 710)	729	-
	За 2024 г.	767	-	441 125	-	(828)	(361 872)	79 192	-
в том числе: ОБОРУДОВАНИЕ (Внеоборотные активы) Саратов	За 2025 г.	679	-	21 642	-	(2 680)	(19 455)	187	-
	За 2024 г.	767	-	45 095	-	(608)	(44 575)	679	-
ОМС_Саратов	За 2025 г.	-	-	609	-	-	(609)	-	-
	За 2024 г.	-	-	38	-	-	(38)	-	-
Хозяйственные материалы	За 2025 г.	-	-	21	-	(21)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Хозяйственные материалы	За 2025 г.	-	-	2	-	(2)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3	-	(3)	-	-	-
Запчасти	За 2025 г.	-	-	25	-	-	(25)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвентарь, офисное оборудование и общехозяйственная мебель (МЦ)	За 2025 г.	-	-	242	-	-	(242)	-	-
	За 2024 г.	-	-	25	-	(25)	-	-	-
Анализатор автоматический биохимический iMagic-S7 с принадлежностями (Automatic Chemistry Analyzer)	За 2025 г.	-	-	1 569	-	(1 554)	(15)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Гистероскоп с рабочим каналом(2 тубуса по ВЕТОСНИ 5.4мм и 6мм)	За 2025 г.	-	-	108	-	(108)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Кондиционер MDV MSAG-07HRN8/MDOAG-07H N8 Доп_место_Симбирская	За 2025 г.	-	-	166	-	(166)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
СРАР(СИПАП)аппарат Weinmann Prisma 20A	За 2025 г.	-	-	173	-	-	-	173	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Аппарат диагн д/компьютерной сомнографии WatchPat 300c прин+Датчик полож тела и храпа+прогр.обеспеч	За 2025 г.	-	-	370	-	-	-	370	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Устройство хирургическое электрическое DrillSaw Highspeed 200 System AR-200 с набором инструментов	За 2025 г.	-	-	3 040	-	(3 040)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Щипцы окончатые ERGOeco BOWA в сборе для лапараскопии	За 2025 г.	-	-	104	-	(104)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Аппарат Limpha Press/Phlebo Press DVT	За 2025 г.	-	-	285	-	(285)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Тумба под мойку с мойкой и смесителем(РАЗИНА Каб.№215)	За 2025 г.	-	-	49	-	(49)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Тумба под мойку с мойкой и смесителем(РАЗИНА Каб.№217)	За 2025 г.	-	-	49	-	(49)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Стерилизатор паровой ГК-100-4 ТЗМОИ в компл с	За 2025 г.	-	-	3 292	-	(3 292)	-	-	-

мойками(ОПЕРБЛОК №1 моечная)	3а 2024 г.	-	-	44	-	(44)	-	-	-
Стойка лапароскопическая(Видеосистема+2 ЛапароскопаMINDREY+МониторSONY+Стойка медицинская)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	3 386	-	(3 386)	-	-	-
Цифровая техника	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	5	-	(5)	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 388	-	(1 388)	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	2 051	-	(2 051)	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	95	-	11 377	-	(11 473)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	8 603	-	(8 508)	95	-	-
в том числе:									
Система видеонаблюдения в комплекте	3а 2025 г.	-	-	16	-	(16)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	361	-	(361)	-	-	-
ПК 1	3а 2025 г.	32	-	-	-	(32)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	32	-	-	32	-	-
ПК 2	3а 2025 г.	32	-	-	-	(32)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	32	-	-	32	-	-
ПК 3	3а 2025 г.	32	-	-	-	(32)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	32	-	-	32	-	-
Анализатор автоматический биохимический iMagic-S7 с принт(принт+уст д/очищ воды сподст+сист блок+ИБП)	3а 2025 г.	-	-	777	-	(777)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Анализатор автоматический биохимический iMagic-S7 с принт(принт+уст д/очищ воды сподст+сист блок+ИБП)	3а 2025 г.	-	-	777	-	(777)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Гистероскоп с рабочим каналом(2 тубуса по ВЕТОССНІ 5.4мм и 6мм)	3а 2025 г.	-	-	108	-	(108)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Видеосистема эндоскопическая HD3(Видеосистема+монитор EVORAYTM)	3а 2025 г.	-	-	2 200	-	(2 200)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Система диагностическая ультразвуковая RS85-RUS с принт инв.№00-001647	3а 2025 г.	-	-	79	-	(79)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Тубус артроскопический с обтуратором	3а 2025 г.	-	-	74	-	(74)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Кондиционер MDV MSAG-07HRN8/MDOAG-07N8/Симбирская_Доп_Место/1/	3а 2025 г.	-	-	42	-	(42)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Кондиционер MDV MSAG-07HRN8/MDOAG-07N8/Симбирская_Доп_Место/2/	3а 2025 г.	-	-	42	-	(42)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Кондиционер MDV MSAG-07HRN8/MDOAG-07N8/Симбирская_Доп_Место/3/	3а 2025 г.	-	-	42	-	(42)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Кондиционер MDV MSAG-07HRN8/MDOAG-07N8/Симбирская_Доп_Место/4/	3а 2025 г.	-	-	41	-	(41)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Тубус артроскопический с обтуратором/2/	3а 2025 г.	-	-	74	-	(74)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Ультразвуковой диагностический аппарат HM70A-RUS с принадлежностями, вариант исполненияHM70EVO-RUS	3а 2025 г.	-	-	78	-	(78)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Устройство хирургическое электрическое DrillSaw Highspeed 300 System	3а 2025 г.	-	-	3 040	-	(3 040)	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	76 653	-	-	-	-	-	-	-	76 653	-
	За 2024 г.	13 737	-	62 916	-	-	-	-	-	76 653	-
в том числе: Паи	За 2025 г.	62 916	-	-	-	-	-	-	-	62 916	-
	За 2024 г.	-	-	62 916	-	-	-	-	-	62 916	-
Акции	За 2025 г.	13 737	-	-	-	-	-	-	-	13 737	-
	За 2024 г.	13 737	-	-	-	-	-	-	-	13 737	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	76 653	-	-	-	-	-	-	-	76 653	-
	За 2024 г.	13 737	-	62 916	-	-	-	-	-	76 653	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

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.	35 336	-	132 147	(56 908)	-	-	X	X	29 200	-
	За 2024 г.	30 624	-	136 185	(53 395)	-	-	X	X	35 336	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	32 069	-	83 835	(14 817)	-	-	(75 372)	-	25 715	-
	За 2024 г.	24 372	-	93 678	(14 012)	-	-	(71 969)	-	32 069	-
Товары	За 2025 г.	3 267	-	48 312	(42 091)	-	-	(6 004)	-	3 485	-
	За 2024 г.	6 252	-	42 507	(39 383)	-	-	(6 109)	-	3 267	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

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.	294 813	(2 680)	37 054	-	(99 617)	(18)	(3 559)	-	232 233	(2 146)
	За 2024 г.	583 180	(3 433)	134 660	-	(422 986)	(41)	(2 855)	-	294 813	(2 680)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	281 250	-	17 066	-	(86 165)	(18)	-	-	212 132	-
	За 2024 г.	466 691	-	121 208	-	(306 608)	(41)	-	-	281 250	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	13 465	(2 680)	11 882	-	(13 352)	-	(3 559)	-	11 995	(2 146)
	За 2024 г.	15 761	(3 433)	13 425	-	(15 721)	-	(2 855)	-	13 465	(2 680)
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2	-	78	-	-	-	-	-	79	-
	За 2024 г.	-	-	2	-	-	-	-	-	2	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	70	-	-	-	(73)	-	-	-	(3)	-
	За 2024 г.	100 205	-	-	-	(100 135)	-	-	-	70	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	413	-	-	-	(413)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	22	-	-	-	(22)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	22	-	-	-	-	-	22	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	5	-	-	-	(5)	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	8 000	-	-	-	-	-	8 000	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	5	-	29	-	(5)	-	-	-	29	-
	За 2024 г.	105	-	5	-	(105)	-	-	-	5	-
Итого	За 2025 г.	294 813	(2 680)	37 054	-	(99 617)	(18)	(3 559)	X	232 233	(2 146)
	За 2024 г.	583 180	(3 433)	134 660	-	(422 986)	(41)	(2 855)	X	294 813	(2 680)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

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	За 2025 г.	300 682	68 809	1 450	(109 453)	-	-	261 487
	За 2024 г.	260 573	77 918	2 128	(39 937)	-	-	300 682
в том числе:								
Расчеты по аренде	За 2025 г.	10 635	66 237	-	(9 811)	-	-	67 061
	За 2024 г.	937	10 635	-	(937)	-	-	10 635
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	241 266	2 572	-	(49 411)	-	-	194 426
	За 2024 г.	212 983	67 283	-	(39 000)	-	-	241 266
Долгосрочные займы	За 2025 г.	48 781	-	1 450	(50 231)	-	-	-
	За 2024 г.	46 653	-	2 128	-	-	-	48 781
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	472 122	114 819	-	(276 444)	-	-	310 497
	За 2024 г.	445 840	186 150	-	(159 866)	-	-	472 122
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	70 879	10 166	-	(70 607)	-	-	10 438
	За 2024 г.	61 041	50 794	-	(40 956)	-	-	70 879
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	155	275	-	(58)	-	-	372
	За 2024 г.	72	130	-	(47)	-	-	155
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	27 000	278	-	(10 000)	-	-	17 278
	За 2024 г.	10 000	17 000	-	-	-	-	27 000
Расчеты по аренде	За 2025 г.	16 919	11 125	-	(16 463)	-	-	11 580
	За 2024 г.	12 910	10 972	-	(6 963)	-	-	16 919
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	65 000	-	-	(65 000)	-	-	-
	За 2024 г.	53 921	15 000	-	(3 921)	-	-	65 000
Краткосрочные займы	За 2025 г.	10 000	-	-	(10 000)	-	-	-
	За 2024 г.	29 000	-	-	(19 000)	-	-	10 000
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	6 763	41 158	-	(47 695)	-	-	226
	За 2024 г.	4 200	34 507	-	(31 944)	-	-	6 763
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2 161	-	-	(2 045)	-	-	116
	За 2024 г.	-	2 161	-	-	-	-	2 161
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	312	19	-	-	-	-	331
	За 2024 г.	176	136	-	-	-	-	312
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	2 627	839	-	-	-	-	3 466
	За 2024 г.	4 787	411	-	(2 571)	-	-	2 627
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	4	-	-	(4)	-	-	-
	За 2024 г.	-	4	-	-	-	-	4
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами по аренде ППА	За 2025 г.	3 554	-	-	(3 554)	-	-	-
	За 2024 г.	8 239	-	-	(4 685)	-	-	3 554
Расчеты по вкладам в уставный	За 2025 г.	245 000	-	-	-	-	-	245 000

(складочный) капитал	За 2024 г.	245 000	-	-	-	-	-	245 000
Доходы будущих периодов	За 2025 г.	21 748	50 960	-	(51 018)	-	-	21 690
	За 2024 г.	16 493	55 034	-	(49 779)	-	-	21 748
Итого	За 2025 г.	772 804	183 628	1 450	(385 897)	-	X	571 984
	За 2024 г.	706 413	264 068	2 128	(199 803)	-	X	772 804

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	9 719	35 334	28 615	270	16 168
	За 2024 г.	5 919	23 055	19 137	118	9 719
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	9 719	35 307	28 615	270	16 141
	За 2024 г.	5 919	23 055	19 137	118	9 719
Резерв предстоящих расходов	За 2025 г.	-	27	-	-	27
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	2 240 655	2 534 577	2 442 801
в том числе:			
Залог ОС	83 511	100 434	56 388
Поручительство	2 157 144	2 434 143	2 386 413

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	116 128	106 599
Затраты на оплату труда	339 584	192 798
Отчисления на социальные нужды	69 128	38 889
Амортизация	63 916	76 539
Прочие затраты	92 888	91 783
Итого по элементам	681 644	506 608
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	681 644	506 608

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за 2025 год**

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
"МЕДИЦИНСКАЯ КЛИНИКА "СОВА"
(ООО "МК "СОВА")**

ИНН 6452100298

КПП 645201001

ОГРН 1126450014657 Дата регистрации 10.09.2012

**Юридический адрес 410012, САРАТОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г САРАТОВ, УЛ ИМ
РАЗИНА С.Т., Д. 77**

1. Общая информация об организации

ООО "МК "СОВА" является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность ООО «МК «СОВА» (далее по тексту – Общество) сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».

Единоличным исполнительным органом Общества является – Главный врач, назначенный Общим собранием участников Общества.

Данные представлены по состоянию на «31» декабря 2025 г.

Проданова Евгения Павловна

Главный врач – руководитель общества

Общество располагает личными данными своего бенефициарного владельца. В настоящих Пояснениях личные данные бенефициара не раскрываются на основании 152-ФЗ «О персональных данных».

Общество подлежит обязательному аудиту в соответствии с ч.1 ст.5 ФЗ №307-ФЗ от 30.12.2008г.

Для проведения аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества утверждена аудиторская организация Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская фирма «Финансаудит», член СРО НП «Аудиторская Ассоциация «Содружество», основной регистрационный номер 11806088343 в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов.

Стоимость проведения аудита зафиксирована в Протоколе очередного (годового) общего собрания участников ООО «МК «СОВА» от 18.04.2025г. в размере 65 000 (шестьдесят пять тысяч) рублей, НДС не облагается.

Среднесписочная численность работающих на конец 2025 г. составила 224 человека.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2025 г. оплачен полностью и составляет 10 000,00 рублей.

По состоянию на 31 декабря 2025 Общество имеет одно обособленное подразделения без выделения на отдельный баланс:

- «Клиника на Симбирской» по адресу Российская Федерация, Саратовская область, город Саратов, ул. Симбирская, д. 55А.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

86.10 — «Деятельность больничных организаций»

Деятельность осуществляется на основании лицензии

- Л041-01020-64/00341802 от 12.03.2020 Медицинская деятельность
- Л042-01020-64/00163334 от 25.07.2016 Фармацевтическая деятельность
- Л017-01020-64/00144388 от 25.07.2016оборот наркотических средств

3. Учетная политика

Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;

- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 10 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению Главного врача Общества перед составлением годовой Бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, в порядке, определенном ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация». Создание ревизионной комиссии производится согласно п. 22 ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация». Квалификация результатов инвентаризации производится в соответствии с распоряжением руководителя, принимаемыми в результате инвентаризации (оприходование излишков, списание активов, реализация и утилизация активов)

5. Нематериальные активы

В состав НМА включаются объекты согласно ФСБУ 14/2022.

Организация классифицирует нематериальные активы по следующим видам и группам:

- Программы ЭВМ: для учетных целей, для коммерческих целей
- Лицензии и разрешения
- Другие НМА согласно п.12 ФСБУ 14/2022

Оценка нематериальных активов по всем видам и группам осуществляется по первоначальной стоимости согласно п. 15 ФСБУ 14/2022, п. 16 ФСБУ 14/2022

Амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

В составе НМА на 31.12.2025 числится Гудвилл

В соответствии с ФСБУ 14/2022 и ФСБУ 4/2023, информация раскрыта в балансе как самостоятельный показатель код строки 1105 «Гудвилл»

Переоценка нематериальных активов не проводится, проверка НМА на обесценение не производится. (Основание п. 10 ФСБУ 14/2022)

Основная информация о нематериальных активах раскрыта в табличных пояснениях к бухгалтерской отчетности 3.1, 3.3, 3.5.

6. Основные средства

К основным средствам относятся активы:

- относящегося к группе "IT-оборудование" стоимостью свыше 10 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства»;
- все остальные объекты стоимостью свыше 20 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства»;

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Организация применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде признаются, если

- а) срок аренды превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) превышает 300 000 руб.

Предметы аренды (ППА) :

Нежилое здание г. Саратов, ул. Симбирская, 55А, кадастровый номер 64:48:030428:272, общей площадью 998,10 кв.м.
Нежилое помещение (этаж мансарда) с кадастровым номером 64:48:050231:321, общей площадью 336.5 кв.м
Нежилое помещение, 2 этаж, с кадастровым номером 64:48:050231:323, общей площадью 374.9 кв. м.,
Ультразвуковой диагностический аппарат HM70A-RUS с принадлежностями

Основная информация об основных средствах раскрыта в табличных пояснениях к бухгалтерской отчетности 4.1, 4.2, 4.3, 4.5.

7. Финансовые вложения

Общество отражает в составе финансовых вложений инвестиции в дочерний общества, применяя Положение по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02» утверждено Приказ Минфина России от 10.12.2002 N 126н

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской (финансовой) отчетности по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется Обществом исходя из последней оценки.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Основная информация о финансовых вложениях раскрыта в табличных пояснениях к бухгалтерской отчетности 5.1.

8. Запасы

Запасы учитываются по правилам ФСБУ 5/2019

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости.

Резерв под снижение стоимости запасов не создается.

При отпуске, продаже и ином выбытии запасов их оценка производится методу ФИФО.

Оценочный резерв под снижение стоимости единицы учета МПЗ не создается.

Основная информация о запасах раскрыта в табличных пояснениях к бухгалтерской отчетности 6.1.

9. Займы и кредиты

Проценты по кредитам и займам полученным включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока договора займа (кредитного договора).

Дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов, включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока договора займа (кредитного договора).

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств.

Основная информация о займах и кредитах раскрыта в табличных пояснениях к бухгалтерской отчетности 8.1.

10. Доходы и расходы

Финансовый результат отчетного года составил прибыль в сумме 204 279 тыс. руб. На величину нераспределенной прибыли отчетного года повлияли следующие доходы и расходы:

Доходы

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб	Счет
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	1,3	91.01
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	0,7	91.02
итого в доходах свернуто от реализаций основных средств	0,6	
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	1730,6	91.01
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	1589	91.02
итого в доходах свернуто от реализаций прочего имущества	141,6	
Курсовые разницы	894,9	91.01
Курсовые разницы	205,7	91.02
итого в доходах свернуто Курсовые разницы	689,2	
Изменение стоимости предметов аренды	6032,7	91.01
Оценочные обязательства по оплате труда	269,6	91.01
Прочие внереализационные доходы (расходы)	180,3	91.01
Прочие доходы и расходы (Субаренда)	45	91.01
Иная деятельность Протокол о передаче денежных средств от дочерней компании	15000	91.01
	22359	

Расходы

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб	Счет
Списание ОС	484,2	91.02
Расходы на услуги банков Свернуто	7297,7	91.02
Благотворительность	1650	91.02
Безвозмездная передача	314,4	91.02
Прочие расходы	9105,7	91.02
Создание и восстановление резерва по сомнительным долгам	1492,6	91.01
Создание и восстановление резерва по сомнительным долгам	2039,3	91.02
итого в в расходах свернуто Создание и восстановление резерва по сомнительным долгам (с минусом)	546,7	
	19399	

11. Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. Дебиторская задолженность состоит из задолженности покупателей, выданных авансов поставщикам, а также различных дебиторов и кредиторов.

Общество создает резервы по сомнительным долгам в соответствии с требованиями ПБУ 21/2008 «Изменение оценочных значений».

Дебиторская задолженность, по которой созданы резервы, в бухгалтерском балансе отражается за вычетом сумм этих резервов. Информация о дебиторской задолженности и о величине созданных резервов по сомнительным долгам раскрывается в табличных пояснениях 7.1

12. Обязательства.

Кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. Кредиторская задолженность состоит из задолженности поставщикам, задолженности по налогам и сборам, заработной плате, подотчетным лицам.

В рамках оказания медицинских услуг в системе ОМС, для соблюдения **Федерального закона от 29.11.2010 №326-ФЗ «Об обязательном медицинском страховании в Российской Федерации»**, применяется счет 86 «Целевое финансирование». В бухгалтерском балансе отражается по строке 1530 Доходы будущих периодов в разделе V. Краткосрочные обязательства.

Информация о Долгосрочных и Краткосрочных обязательствах раскрывается в табличных пояснениях 8.1

13. Оценочные обязательства

В соответствии с положениями п.5 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (утв. приказом Минфина от 13.12.2010 г. № 167н) в организации предусмотрено создание оценочных обязательств в виде резерва на отпуска.

Информация об оценочных обязательствах раскрывается в табличных пояснениях 8.3

14. Обеспечение обязательств.

Общество имеет выданные обязательства и выступает залогодателем и поручителем за юридических лиц.

Основная информация об обязательствах выданных раскрыта в табличных пояснениях к бухгалтерской отчетности 9.

Полученные обязательства и обеспечения у Общества отсутствуют.

15. Добавочный капитал

Добавочный капитал состоит из вкладов материнской компании денежных средств и вклада в имущество медицинского оборудования без увеличения уставного капитала в инвестиционных целях в соответствии со ст.27 №14-ФЗ.

16. Непрерывность деятельности Общества.

Деятельность в условиях экономических санкций не оказала существенного влияния на процессы ведения учёта и формирование бухгалтерской отчётности. На дату формирования отчётности отсутствуют какие-либо события или условия, связанные с экономическими санкциями, в результате которых могут возникнуть сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность. Общество не планирует существенного сокращения объемов производства и реализации в обозримом будущем и прекращения деятельности, предпринимает все необходимые меры по поддержанию экономической устойчивости. Ведется работа по снижению закупочной стоимости сырья и материалов.

17. Информация о событиях, способных повлиять на бухгалтерскую (финансовую) отчётность за отчётный 2025 год:

- на дату представления информации Общество не имеет неразрешенных разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет;
- в указанный период времени не имели место крупные сделки или суммы сделок выше уровня существенности, связанные с приобретением или выбытием основных средств, финансовых вложений, размещением денежных средств;
- по состоянию на 31.12.2025 г. и на день предоставления информации не имели место какие-либо события, связанные с условными обязательствами;
- по состоянию на 31.12.2025 г. и на день предоставления информации, не имели место какие-либо события, которые могут поставить под сомнение надлежащий характер учетной политики, примененной при подготовке финансовой отчётности.

18. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 27 марта 2026 года.

Главный врач

Проданова Е.П.

