

1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассификация		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					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 инвестиционной)	За 2025 г.	361	(325,00)	0	(0)		(36)	0	0	0	0	0	0	361	(361)
	За 2024 г.	361	(325,00)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	0	0	361	(325)
в том числе: Здания	За 2025 г.		(0)		(0)	0	(0)	0	0	0	0	0	0	0	(0)
	За 2024 г.		(0)		(0)	0	(0)	0	0	0	0	0	0	0	(0)
Машины и оборудование	За 2025 г.	129	(129)		(0)		(0)	0	0	0	0	0	0	129	(129)
	За 2024 г.	129	(129)		(0)		(0)	0	0	0	0	0	0	129	(129)

Другие виды	За 2025 г.	232	(196)	-	-	-	(36)	-	-	-	-	-	-	232	(232)
основных средств	За 2024 г.	232	(196)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	232	(196)

1.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря	На 31 декабря
Амортизируемые основные средства - всего	0	36	
в том числе:			
Производственный и хозяйственный инвентарь	0	36	36
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

3. Дебиторская задолженность

3.1. 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.	228		223		(118)		(0)		333	
	За 2024 г.	112		116		(0)				228	
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.					(0)		(0)		-	
	За 2024 г.					(0)				-	
Расчеты с покупателями и заказчиками, в том числе	За 2025 г.	48		164		(48)				164	(0)
	За 2024 г.			48		(0)				48	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	124		10		(70)				64	
	За 2024 г.	56		68		(0)				124	

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.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	144	154		(157)			141
	За 2024 г.	55	144		(55)			144
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.		154		(14)			140
	За 2024 г.	55			(55)			
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.				(0)			
	За 2024 г.				(0)			
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.				(0)			
	За 2024 г.				(0)			
Расчеты с прочими покупателями и	За 2025 г.				(0)			

заказчиками	За 2024 г.				(0)		-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.				(0)		-	-
	За 2024 г.				(0)		-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.				(0)		-	-
	За 2024 г.				(0)		-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.				(0)		-	-
	За 2024 г.				(0)		-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.				(0)		-	-
	За 2024 г.				(0)		-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.				(0)		-	-
	За 2024 г.				(0)		-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.				(0)		-	-
	За 2024 г.				(0)		-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.				(0)		-	-
	За 2024 г.				(0)		-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	77			(76)		-	1
	За 2024 г.		77		(0)		-	77
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.				(0)		-	-
	За 2024 г.				(0)		-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.				(0)		-	-
	За 2024 г.				(0)		-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	67			(67)		-	-
	За 2024 г.		67		(0)		-	67
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.				(0)		-	-
	За 2024 г.				(0)		-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.				(0)		-	-
	За 2024 г.				(0)		-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.						-	-
	За 2024 г.						-	-
Итого	За 2025 г.	144	154		(157)		X	141
	За 2024 г.	55	144		(55)		X	144

4.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	0	0	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками			
Расчеты с покупателями и заказчиками			
Расчеты с прочими поставщиками и			
Расчеты с прочими покупателями и			
Расчеты с разными дебиторами и			

5. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 <u>25</u> г. ¹	За 20 <u>24</u> г. ²
Расходы на оплату труда	5620	4 972	4 424
Отчисления на социальные нужды	5630	1 471	1 336
Амортизация	5640	36	
Прочие затраты	5650	1 273	2 752
Итого по элементам	5660	8 800	10 207

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании за 2025 год ЛПУ "Поликлиника ОАО "Муромтепловоз"

1. Общие сведения. Основные виды экономической деятельности.

Сокращенное наименование: ЛПУ "Поликлиника ОАО "Муромтепловоз"

Полное наименование: Лечебно-профилактическое учреждение "Поликлиника ОА

Юридический адрес: 602252, Владимирская область, г.Муром, ул.Филатова, д.10

Дата регистрации: 20 февраля 1995 года

ИНН 3307012146 ОГРН 1023302156492

Основной вид деятельности по ОКВЭД 86.10 Деятельность больничных организа

Учредителем (собственником имущества) Учреждения является Открытое акцион

Исполнительный орган: Главный врач Копытина Валентина Михайловна

Выписка из протокола №28-02 заседания Совета директоров ОАО "Муромтепловс

Контроль и ревизия деятельности Учреждения осуществляется Учредителем ОАС

2. Информация о численности сотрудников:

Наименование показателя	на 31.12.2025 год
Численность работающих на отчетную дату, чел.	24

3. Общие вопросы учетной политики.

Учредительными документами Учреждения предусмотрено право на осуществлен

Учреждение ведет свою деятельность за счет источников финансирования, состо

- добровольных имущественных взносов и пожертвований;

- прибыли от деятельности приносящий доход, в результате осуществления устав

- иные не запрещенные законодательством поступления.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Фе

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бу

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководите

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, орг

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обяза

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 1

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010),

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельнос

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль органи
Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бух
Исправление ошибок и изменение учетной политики. Организация, являясь субъект
Учреждение для целей налогообложения применяет ставку налога на прибыль 0%
Учреждение использует право на освобождение от исполнения обязанностей нало

3.1. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6/2020, п. 7 ФСБУ 14/2022, п. 7.4 ПБУ 1/2008, Рекоменд
Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1/2008, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/201
Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) на
Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным
Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложе

3.2. Учет денежных средств

Операции перевода со счета на счет, взноса и снятия наличных отражаются на сч

3.3. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для упр
Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмот
Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости,
Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней

3.4. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создан

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в
зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки

3.5. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сум

инии средств

О "Муромтепловоз"

ций

ерное общество "МУРОМТЕПЛОВОЗ" с долей 100% стоимостью 56 тыс. руб. с 15.11.2002 г.

з" о назначении на должность главного врача Копытина Валентина Михайловна от 22 февраля

) "МУРОМТЕПЛОВОЗ".

на 31.12.2024 год	на 31.12.2023 год
23	26

ие разрешенной законодательством предпринимательской деятельности, приносящей доход, г
ящих из:

ной деятельности;

едерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

хгалтерского учета.

й компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

эля организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случая

анизация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

тельства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.

11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н

утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н

:ти" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

изаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

галтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

ктам малого предпринимательства, который вправе применять упрощенные способы ведения (

б. Уставная деятельность - медицинские услуги в силу пп. 2 п. 2 ст. 149 НК РФ не подлежит обл
огоплательщика, связанных с исчислением и уплатой НДС, в порядке, установленном ст. 145 Н

ацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", орган
19-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитал
ачинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных сред
л способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

ий, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26/2020, упрощенные способы ведения учета ос

ете 57 "Переводы в пути".

авленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере п
енные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

без создания резерва под обесценение запасов.

й себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям з
ия(корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетнс
щие обстоятельства:

или других источников;

вероятности погашения долга полностью или частично. (Основание: абз. 4 п. 70 Положения пс

ме (п. 9 ПБУ 10/99). Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 1

I 2022 г.

подлежащий направлению на уставные цели организации: оказание медицинских услуг.

их и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

.2010 № 167н

бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки при
тожению НДС (освобождается от налогообложения), соответственно НДС от покупателей, относя
налогового кодекса Российской Федерации.

изация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты п
ных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объе
ств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, сл

новых средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6/2020, и упрощенные способы ведения учета нем:

приобретения, такие как оргтехнику, расходные материалы к ней, офисную мебель, канцелярские

з месяц. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

го периода. (Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)

к ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

0/99).

существовавшего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот период к данной деятельности к вычету не принимаются.

первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств стоимостью более 100 000 рублей. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности по истечении срока полезного использования объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерской отчетности, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14/2022.

товары

год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением приби

ств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (фина
соверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превыш
рского учета.

или или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов

нсовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение тг
цают 10% суммы начисленной амортизации. Основные средства классифицируются по группам: з

з или расходов текущего отчетного периода. (Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010), а также отража

зких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия. Если его стоимость не превы
здания, сооружения, машины и оборудование (кроме офисного), офисное оборудование, транспо

ет в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключе

ышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание так
тные средства, производственный и хозяйственный инвентарь, другие виды основных средств. Г

ние составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативн

ого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения кс

нематериальные активы классифицируются по группам: программы ЭВМ, базы данных, лицензии

ым правовым актом по бухгалтерскому учету. (Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008).

нтроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет. (Основание
и разрешения, другие НМА. Все группы основных средств и нематериальных активов оценивают

п. 5 ФСБУ 6/2020) Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости
ся по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6/2020, подп. а п. 15 ФСБУ 14/2022).

1, переоценка не производится.(Основание: пп. "