

## **ЗАО « Клиника»**

**ИНН 7724187356, КПП 772401001**

### **1.Основные виды экономической деятельности.**

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Деятельность больничных организаций ( Код ОКВЭД 86.10)

Организация имеет все необходимые медицинские лицензии.

В 2025 г. доля доходов организации от осуществления медицинской деятельности составила 100%.

В течении года в штате организации непрерывно числится 63 работника.

Численность работников, имеющих сертификат специалиста, составляет более 60 % от общего числа работников организации.

Организация применяет ОСНО.

В 2025 г. организация применяла ставку 0% по налогу на прибыль.

### **2.Учетная политика**

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

#### **2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета**

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы «1С Бухгалтерия 8», редакция 3.0 и « 1С:ЗУП».

Правила ведения бухгалтерского учета организации утверждены в Учетной политике и соответствуют федеральным стандартам.

Положением учетной политики утверждено:

#### **2.2. Основные средства**

- Принятие к учету

Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены. (п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства")

- Оценка

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. (п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»)

- Способ и период начисления амортизации

Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.(п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»)

- Срок полезного использования

Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.( п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»)

#### **2.3. Учет материально-производственных запасов**

- Оценка списания материально-производственных запасов

Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по себестоимости приобретения. (п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" )

#### **2.4 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам**

- Учет процентов по займам и кредитам

Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов (П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам").

#### 2.5. Учет доходов и расходов

-Признание выручки от оказания услуг

Выручка от оказания услуг признается по завершению оказания услуги. (п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации")

- Списание расходов

Списание расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью на основное производство и вспомогательные направления.

#### 2.6. Резервы ежегодных отпусков

- Резервы на оплату отпускных создаются ежемесячно, состоят из резервов оплаты отпусков и резервов начисления взносов в фонды. Отражаются на балансовом счете 96.

### 3. Нематериальные активы.

По состоянию на 31.12.2025 на балансе учитывается НМА – Сайт «Клиника МОСКВОРЕЧЬЕ».

Балансовая стоимость составляет 464 тыс.руб.

На указанный НМА линейным способом ежемесячно начисляется амортизация. Остаточная стоимость составляет 39 тыс.руб.

Иные НМА на балансе организации отсутствуют.

### 4.Основные средства.

По состоянию на 31.12.2025 г. на балансе организации числятся основные средства в сумме 318 млн.руб. Наибольшую стоимость имеет недвижимость : здание на Очаковском шоссе, д. 25, стр.3. стоимостью 269 млн.руб. Кроме недвижимости в составе основных средств многочисленные виды медицинского оборудования и приборов стоимостью более 100 тыс.руб. за единицу. Малоценные средства учитываются на забалансовом счете.

На основные средства линейным способом ежемесячно начисляется амортизация. Остаточная стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 224 млн.руб.

По распоряжению руководителя организации ежегодно в декабре отчетного года перед составлением годовой бухгалтерской отчетности производится инвентаризация активов, в том числе и основных средств. По результатам инвентаризации в 2025 г. отклонения в наличии и оценке работоспособности основных средств не выявлены.

### 5. Финансовые вложения.

По состоянию на 31.12.2025 г. на балансе организации числится займ по договору от 20.11.2015 г., выданный контрагенту ООО «Клиника -М» в сумме 51 544 тыс.руб.. и контрагенту ООО «Клиника Москворечье» в сумме 132 тыс.руб.

Решением Арбитражного суда г. Москвы в отношении ООО «Клиника-М» введена процедура конкурсного производства. Имущество ООО «Клиника-М» было реализовано путем проведения публичных торгов. В настоящее время решается вопрос распределения денежных средств согласно реестру требований кредиторов ООО «Клиника-М» и сроков погашения задолженности по выданному займу с учетом начисленных процентов за задержку платежей.

### 6. Запасы.

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения. Материалы, связанные с проведением офисных, ремонтных работ, представительских мероприятий, учитываются в запасах до срока их применения.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные ФСБУ. Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценения запасов.

По состоянию на 31.12.2025 г. запасы организации состоят только из товарно-материальных ценностей под учетом, хранящихся в специальном сейфе, и списываемых по спецраспоряжению. Остаток ТМЦ по учетом составляет 9 тыс.руб.

## **7. Дебиторская задолженность**

По состоянию на 31.12.2025 г. в составе дебиторской задолженности учтены выданные авансы поставщикам товаров и услуг. Авансы выданы на поставку медицинских приборов, оборудования охраны, услуг по охране объектов, прочих поставок. Дебиторская задолженность с покупателями связана с постоплатой предоставленных медицинских услуг, оплатой депозитов постоянным поставщикам на предстоящие поставки медицинских препаратов и услуг. Срок погашения задолженности не превышает 3 месяцев.

Основная доля дебиторской задолженности связана с расчетами с персоналом по выданным заемным средствам и составляет 420 137 тыс.руб.

Бухгалтерский учет расчетов по начислению и уплате налогов в бюджет в 2025 г. производился по видам налогов и взносов без начисления налогов на единый налоговый счет.

## **8. Обязательства.**

На балансе организации числятся долгосрочные обязательства по кредитному договору, заключенному с АО «МСП Банк». Срок погашения кредита – апрель 2027 г.

Краткосрочная кредиторская задолженность представляет собой задолженность по оплате предоставленных медицинских услуг сторонними медицинскими организациями, предоставление медицинских услуг по депозиту, перечисленному страховой компанией в рамках договора на обслуживание застрахованных физических лиц. Срок погашения задолженности по оплате услуг сторонним медицинским организациям составляет 1 месяц.

Основная доля кредиторской задолженности связана с расчетами организации по выплате дивидендов акционерам.

## **9. Обеспечение обязательств.**

В рамках кредитного договора с АО «МСП Банк» было предоставлено обеспечение в виде залога недвижимого имущества, залога права аренды земельного участка, на котором находится недвижимое имущество.

## **10. Расходы по обычным видам деятельности.**

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме.

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Основная доля учтенных расходов состоит из себестоимости предоставленных медицинских услуг.

В состав расходов входит начисление заработной платы медицинскому персоналу, взносов в фонды, амортизация основных средств и НМА.

Основная доля прочих расходов приходится на расходы, связанные с арендой помещения, коммунальные услуги, обслуживание объекта коммерческой недвижимости, находящейся в собственности организации, оплатой труда администрации и вспомогательных подразделений, общехозяйственные расходы по обслуживанию бытовой техники, помещений, налог на добавленную стоимость по приобретенным товарам и услугам, включаемым в стоимость.

## **11. Государственная помощь.**

Государственная помощь организации не предоставлялась.

## **12. Иная информация.**

ЗАО «Клиника» зарегистрировано 18.11.2002 г.

Акционерами общества являются 3 физических лица, количество акций физлиц : 26852, 26852, 26853. Размер уставного капитала составляет 6 122 332 руб. Доли уставного капитала оплачены полностью.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "РЕЕСТР" является держателем реестра акционеров акционерного общества.

Генеральный директор

А.А.Попов