

**Общество с ограниченной ответственностью "Здоровье"  
(ООО "Здоровье")**

ИНН 7017076113, КПП 701701001, ОГРН 1037000137998,  
адрес: 634034, Томская область, г. Томск, , ул. Котовского дом № 19, тел.: 90-23-47

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.**

**1. Общая информация**

Основной вид деятельности осуществляемый по ОКВЭД:

86.10 «Деятельность больничных организаций»

Сведения об исполнительном органе:

ВРИО директора Дорофеева Тамара Владимировна

Учредитель Фельзингер Екатерина Викторовна ИНН 701712225446 доля 100%

Основной целью создания Общества является осуществление коммерческой деятельности для извлечения прибыли.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 242 человека (на 31 декабря предыдущего года - 225 человек). Численность указана с учетом работников, находящихся на больничном по беременности и родам, в отпуске по уходу за ребенком, сотрудников работающих по срочному трудовому договору.

**2. Основные положения учетной политики**

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности Российской Федерации, утвержденным Министерством финансов Российской Федерации № 34н от 29.07.1998, Федеральными стандартами бухгалтерского учета, а также действующими положениями по бухгалтерскому учету и Учетной политикой Общества.

Бухгалтерская отчетность Общества за отчетный период подготовлена, исходя из допущения о том, что Общество будет 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.

**2.1 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В отчетности активы (обязательства) отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

**2.2 Учет основных средств и капитальных вложений в них**

Учет основных средств осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Для обеспечения контроля, за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка

не производится.

Организация не проверяет ОС на обесценение.

Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

### **2.3 Учет запасов**

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Материально-производственные запасы учитываются на счете 10 «Материалы» по фактической себестоимости без использования счетов 15 «Заготовление ТМЦ» и 16 «Отклонение в стоимости ТМЦ».

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способом ФИФО). Оценка материалов, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретения материалов.

### **2.4 Учет финансовых вложений**

Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

### **2.5 Дебиторская задолженность**

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. Общество не является получателем государственной помощи.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

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

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

### **2.6 Учет доходов и расходов**

В качестве доходов от обычных видов деятельности признаются доходы от оказания медицинских услуг. Для целей бухгалтерского учета доходы отражаются по моменту их отгрузки (выполнения) и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

Расходы, связанные с оказанием медицинских услуг, относятся к расходам по обычным видам деятельности и отражаются в бухгалтерском учете и включаются в себестоимость услуг в том отчетном периоде, в котором они были фактически понесены.

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам

хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

### 3. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской отчетности

#### 3.1. Основные средства

##### 3.1.1 Наличие и движение основных средств

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	146 877	(96 910)	9 239	(890)	526	(21 950)	-	-	-	-	-	-	155 226	(118 333)
	За 2024 г.	150 109	(79 936)	4 316	(7 548)	6 266	(23 239)	-	-	-	-	-	-	146 877	(96 910)
В том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	126 227	(82 053)	9 099	(890)	526	(19 675)	-	-	-	-	-	-	134 436	(101 202)
	За 2024 г.	128 489	(65 583)	2 423	(4 686)	4 447	(20 917)	-	-	-	-	-	-	126 227	(82 053)
Офисное оборудование	За 2025 г.	8 625	(6 112)	140	-	-	(1 436)	-	-	-	-	-	-	8 765	(7 548)
	За 2024 г.	7 328	(5 169)	1 601	(305)	305	(1 248)	-	-	-	-	-	-	8 625	(6 112)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	12 026	(8 745)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12 026	(9 584)
	За 2024 г.	14 292	(9 184)	292	(2 558)	1 514	(1 074)	-	-	-	-	-	-	12 026	(8 745)
Инвестиционная недвижимость всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

##### 3.1.2. Амортизируемые и не амортизируемые 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	36 893	49 968	70 173
В том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	33 234	44 174	62 906
Офисное оборудование	1 217	2 513	2 160
Другие виды основных средств	2 442	3 281	5 107
Не амортизируемые основные средства - всего	-	-	-

##### 3.1.3 Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец года
		фактические затраты	затраты	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	490	9 239	(9 239)	490
	За 2024 г.	-	4 806	(4 316)	490

#### 3.4. Финансовые вложения

##### 3.4.1. Наличие и движение финансовых вложений

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец года
		первоначальная стоимость	поступило	выбыло	первоначальная стоимость
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	140 900	32 500	-	108 400
	За 2024 г.	168 900	1 800	(29 800)	140 900
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	140 900	32 500	-	108 400
	За 2024 г.	168 900	1 800	(29 800)	140 900

### 3.5. Запасы

#### 3.5.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец года фактическая себестоимость
		На начало года фактическая себестоимость	затраты	спиано		
				фактическая себестоимость	изменения фактическая себестоимость	
Запасы – всего	За 2025 г.	8 346	302 863	(304 510)	-	6 699
	За 2024 г.	10 174	284 498	(286 326)	-	8 346
В том числе:	За 2025 г.	8 346	302 863	(304 510)	-	6 699
Сырье и материалы	За 2024 г.	10 174	284 498	(286 326)	-	8 346

### 3.6. Дебиторская задолженность

#### 3.6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило	спиано			по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
					погашено	на расходы	восстановленные резерва		
Долгосрочная дебиторская задолженность – всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	За 2025 г.	43 017	(7)	55 558	(37 564)	(958)	(876)	60 052	(139)
	За 2024 г.	42 911	(69)	21 693	(21 249)	(339)	(217)	43 017	(7)
В том числе:	За 2025 г.	1 390	-	2 773	(1 214)	-	-	2 949	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2024 г.	2 576	-	1 024	(2 211)	-	-	1 390	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	12 178	(7)	21 103	(11 220)	(958)	(876)	21 103	(139)
	За 2024 г.	17 900	(69)	4 954	(10 438)	(238)	(200)	12 178	(7)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	29 449	-	31 635	(25 130)	-	-	35 954	-
	За 2024 г.	22 435	-	8 297	(1 183)	(101)	-	29 449	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	46	-	-	-	46	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	43 017	(7)	55 558	(37 564)	(958)	(876)	60 052	(139)
	За 2024 г.	42 911	(69)	21 693	(21 249)	(339)	(217)	43 017	(7)

### 3.7. Обязательства

#### 3.7.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец года
			поступило		спиано		
			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.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства – всего	За 2025 г.	18 417	9 201	-	(14 310)	-	13 308
	За 2024 г.	11 089	10 058	-	(2 686)	(44)	18 417
В том числе:	За 2025 г.	8 429	8 812	-	(7 170)	-	10 070
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2024 г.	3 880	7 186	-	(2 594)	(44)	8 429
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	288	369	-	(287)	-	369
	За 2024 г.	319	23	-	(54)	-	288
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	56	-	-	(50)	-	6
	За 2024 г.	44	50	-	(38)	-	56
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	3 714	20	-	(871)	-	2 863
	За 2024 г.	2 920	794	-	-	-	3 714
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	5 930	-	-	(5 930)	-	-
	За 2024 г.	3 926	2 004	-	-	-	5 930
Итого	За 2025 г.	18 417	9 201	-	(14 310)	-	13 308
	За 2024 г.	11 089	10 058	-	(2 686)	(44)	18 417

#### 3.7.2. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец года
			признано	погашено	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	11 440	13 353	(11 440)	13 353
	За 2024 г.	11 907	11 440	(11 907)	11 440
В том числе:	За 2025 г.	11 440	13 353	(11 440)	13 353
Резерв на предстоящую оплату отпусков	За 2024 г.	11 907	11 440	(11 907)	11 440

### 3.8. Расходы по обычным видам деятельности

тыс.руб.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	26 418	31 218
Затраты на оплату труда	170 681	161 229
Отчисления на социальные нужды	34 987	30 094
Амортизация	21 950	23 239
Прочие затраты	119 873	105 646
Итого расходы по обычным видам деятельности	373 909	351 426

### 3.9. Прочие доходы и расходы

тыс.руб.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Прочие доходы, всего	17 945	19 758
в том. числе:		
проценты по депозитам(МНО)	11 440	11 027
проценты по предоставленным займам	6 505	8 327
прочие доходы	-	404
Прочие расходы, всего	21 508	10 328
в том. числе:		
расходы на услуги банков	2 842	2 135
расходы на соц.выплаты(бол.листы, мат.помощь и т.п.)	678	897
расходы от списания недостач и потерь в т.ч сроков годности	1 109	-
расходы от списания дебиторской задолженности	958	339
расходы от ликвидации о.с	-	1 282
прочие расходы	15 921	5 675

### 3.10. 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.

#### 4. Налог на прибыль

Организация применяет налоговую ставку по налогу на прибыль 0% согласно ст. 284.1 НК РФ.

Доля доходов от осуществления медицинской деятельности в общей сумме доходов за 2025г. составила 96%.

В штате организации в течении 2025г. численность медицинского персонала имеющего сертификат специалиста или свидетельство об аккредитации составляет более 50%.

Организация не совершала в налоговом периоде операций с векселями и производными финансовыми инструментами.

#### 5. Иная информация

Вознаграждение основного управленческого персонала ООО "Здоровье" за работу в отчетном периоде (2025 г.) и соответствующие данному вознаграждению страховые взносы составили 4 173 тыс. руб.

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

У организации отсутствуют планы существенного сокращения либо прекращения деятельности в обозримом будущем. Факты, свидетельствующие о том, что деятельность будет существенно сокращена либо прекращена – отсутствуют.

Финансовая отчетность предварительно утверждается директором выносится на рассмотрение учредителя. Учредитель утверждает годовую финансовую отчетность.

31.03.2026г.

ВРИО директора



Т.В. Дорофеева

