

ПОЯСНЕНИЕ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2025 год

Основной вид экономической деятельности ООО "ЛАХТА КЛИНИКА" (далее – «Общество») – 86.10 деятельность больничных организаций.

Участники Общества:

- ООО «Глобал МК» - 14 500 руб. (72,5 %);
- Краснолуцкий К.Г. - 4 200 руб. (21 %);
- Изак А.С. - 1 000 руб. (5 %);
- Волков Д.Н. - 300 руб. (1,5 %).

Уставный капитал Общества составляет 20 тыс. руб.

Основные положения учетной политики

Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы: 1С:Бухгалтерия 8.3, 1С:ЗУП 3.1.

Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации в случаях, когда ее проведение обязательно, и в порядке, определенном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н в части, не противоречащей Федеральному закону № 402-ФЗ.



Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами организации.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, признаются прочими доходами организации.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с оказанием услуг по основным видам деятельности. Иные расходы признаются прочими расходами организации.

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и курсовых разниц ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006).

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

Основные финансовые показатели ООО "ЛАХТА КЛИНИКА"

по состоянию на 31.12.2025

(тыс. руб.)

	На 31.12.2025 / 2025 год	На 31.12.2024 / 2024 год	На 31.12.2023 / 2023 год
Уставный капитал	20	20	20
Чистые активы	404 244	242 007	121 051
Чистая прибыль (убыток)	182 276	151 956	63 174
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	404 224	2417	1211



1. Нематериальные активы

1.1. 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	накопленные амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	300	(50)	-	-	-	(36)	-	-	-	-	-	-	300	(86)
	За 2024 г.	300	(15)	-	-	-	(36)	-	-	-	-	-	-	300	(50)
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	300	(50)	-	-	-	(36)	-	-	-	-	-	-	300	(86)
	За 2024 г.	300	(15)	-	-	-	(36)	-	-	-	-	-	-	300	(50)
из них исключительные права	За 2025 г.	300	(50)	-	-	-	(36)	-	-	-	-	-	-	300	(86)
	За 2024 г.	300	(15)	-	-	-	(36)	-	-	-	-	-	-	300	(50)

1.2. 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	214	250	285
в том числе: Другие НМА	214	250	285
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе: Другие НМА	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

2. Основные средства

2.1. 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		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	90 073	(46 218)	96 051	(40)	40	(18 917)	-	-	-	-	-	-	186 084	(65 096)
	За 2024 г.	81 573	(29 328)	8 500	-	-	(16 891)	-	-	-	-	-	-	90 073	(46 218)
в том числе: Здания	За 2025 г.	42 147	(23 208)	50 787	-	-	(10 931)	-	-	-	-	-	-	92 933	(34 139)
	За 2024 г.	42 147	(13 071)	-	-	-	(10 137)	-	-	-	-	-	-	42 147	(23 208)
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	39 778	(18 475)	43 503	(40)	40	(6 974)	-	-	-	-	-	-	83 241	(25 409)
	За 2024 г.	32 023	(12 708)	7 755	-	-	(5 767)	-	-	-	-	-	-	39 778	(18 475)
Офисное оборудование	За 2025 г.	7 562	(4 262)	1 761	-	-	(899)	-	-	-	-	-	-	9 323	(5 161)



	За 2024 г.	6 922	(3 376)	640	-	-	(886)	-	-	-	-	-	7 562	(4 262)
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	586	(273)	-	-	-	(113)	-	-	-	-	-	586	(387)
	За 2024 г.	481	(172)	105	-	-	(101)	-	-	-	-	-	586	(273)
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	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	накопленные амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	27 858	(4 256)	40 596	-	-	(18 753)	-	-	-	68 454	(23 009)
	За 2024 г.	-	-	27 858	-	-	(4 256)	-	-	-	27 858	(4 256)
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	37 356	-	-	(13 705)	-	-	-	37 356	(13 705)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	27 858	(4 256)	3 240	-	-	(5 048)	-	-	-	31 098	(9 304)
	За 2024 г.	-	-	27 858	-	-	(4 256)	-	-	-	27 858	(4 256)

2.3. 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	166 433	67 456	52 245
в том числе: Здания	82 445	18 939	29 076
Машины и оборудование (кроме офисного)	79 626	44 905	19 315
Офисное оборудование	4 162	3 299	3 545
Производственный и хозяйственный инвентарь	200	313	309

2.4 Капитальные вложения в основные средства

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.	-	-	85 289	-	(850)	(84 439)	-	-
	За 2024 г.	-	-	36 357	-	-	(36 357)	-	-
в том числе: Оборудование (ОС)	За 2025 г.	-	-	45 897	-	(850)	(45 047)	-	-
	За 2024 г.	-	-	8 500	-	-	(8 500)	-	-
Мебель офисная	За 2025 г.	-	-	218	-	-	(218)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	За 2025 г.	-	-	35 934	-	-	(35 934)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	3 240	-	-	(3 240)	-	-
	За 2024 г.	-	-	27 858	-	-	(27 858)	-	-
	За 2025 г.	6 883	-	43 903	-	-	(50 787)	-	-

Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	57 271	-	43 267	-	(52 631)	-	-	-	47 906	-
	За 2024 г.	44 392	-	52 489	-	(39 610)	-	-	-	57 271	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	15 980	-	10 001	-	(15 817)	-	-	-	10 164	-
	За 2024 г.	18 275	-	15 758	-	(18 054)	-	-	-	15 980	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	37 442	-	30 093	-	(36 729)	-	-	-	30 807	-
	За 2024 г.	21 511	-	36 267	-	(20 335)	-	-	-	37 442	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	363	-	105	-	-	-	-	-	468	-
	За 2024 г.	363	-	-	-	-	-	-	-	363	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	8	-	60	-	-	-	-	-	68	-
	За 2024 г.	8	-	-	-	-	-	-	-	8	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	3 392	-	2 979	-	(27)	-	-	-	6 344	-
	За 2024 г.	4 209	-	404	-	(1 221)	-	-	-	3 392	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	28	-	-	-	-	-	28	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	27	-	-	-	-	-	-	-	27	-
	За 2024 г.	27	-	-	-	-	-	-	-	27	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	30	-	-	-	(30)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	30	-	-	-	-	-	30	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	30	-	-	-	(29)	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	-	-	30	-	-	-	-	-	30	-
Итого	За 2025 г.	57 271	-	43 267	-	(52 631)	-	-	X	47 906	-
	За 2024 г.	44 392	-	52 489	-	(39 610)	-	-	X	57 271	-

4.1. 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	40 970	40 970	53 422	53 422	39 786	39 786
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	10 164	10 164	15 980	15 980	18 275	18 275
Расчеты с покупателями и заказчиками	30 807	30 807	37 442	37 442	21 511	21 511

5. Обязательства

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с [Положением](#) по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.



5.1. 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	3а 2025 г.	17 064	49 773	-	(6 906)	-	59 930	
	3а 2024 г.	-	17 064	-	-	-	17 064	
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	17 064	-	-	(6 906)	-	10 158	
	3а 2024 г.	-	17 064	-	-	-	17 064	
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	49 773	-	-	-	49 773	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	39 169	72 696	-	(20 561)	-	91 304	
	3а 2024 г.	25 326	23 305	-	(9 462)	-	39 169	
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	13 974	17 333	-	(14 015)	-	17 292	
	3а 2024 г.	5 467	13 815	-	(5 309)	-	13 974	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	1 423	967	-	(1 192)	-	1 198	
	3а 2024 г.	1 341	578	-	(496)	-	1 423	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	30	-	-	-	30	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	2	105	-	-	-	107	
	3а 2024 г.	-	2	-	-	-	2	
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	25 037	-	-	-	25 037	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	-	2 247	-	-	-	2 247	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	2 434	833	-	-	-	3 267	
	3а 2024 г.	1 726	707	-	-	-	2 434	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	11	-	-	(3)	-	8	
	3а 2024 г.	7	4	-	-	-	11	
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	51	-	-	(51)	-	-	
	3а 2024 г.	1 101	-	-	(1 050)	-	51	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	4 841	1 782	-	-	-	6 623	
	3а 2024 г.	3 838	1 003	-	-	-	4 841	
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	16 433	5 112	-	(5 299)	-	16 246	
	3а 2024 г.	11 845	7 195	-	(2 607)	-	16 433	
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	19 249	-	-	-	19 249	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Итого	3а 2025 г.	56 233	122 469	-	(27 467)	X	151 234	
	3а 2024 г.	25 326	40 369	-	(9 462)	X	56 233	

5.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	18 490	15 397	6 808
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	17 292	13 974	5 467
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 198	1 423	1 341

5.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г.	23 367	32 148	23 794	-	31 721



	За 2024 г.	16 122	25 323	18 078	-	23 367
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	23 367	32 148	23 794	-	31 721
	За 2024 г.	16 122	25 323	18 078	-	23 367

6. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	298 558	298 558	394 749
в том числе:			
Филиал "Центральный" Москва БАНК ВТБ (ПАО)	231 067	231 067	-
ГАЗПРОМБАНК ЛИЗИНГ АО	67 491	67 491	-
ФК ОТКРЫТИЕ ПАО БАНК	-	-	394 749

7. Расходы по обычным видам деятельности в тыс.руб.:

Управленческие расходы:	816 059
Расходы на персонал, включая:	
• Расходы на оплату труда	381 102
• Страховые взносы и Взносы в ФСС от НС и ПЗ	70 702
Аренда клиники и офиса	10 102
Материальные расходы	79 126
Услуги сторонних ЛПУ и лабораторий	63 073
Реклама и маркетинг	37 277
Медицинская деятельность	17 488
Рекрутинг и повышение квалификации	5 931
Содержание клиники и офиса	37 222
Телеком расходы	28 433
IT расходы	18 113
Профессиональные услуги	20 028
Представительские и расходы на продажу	9 569
Командировочные и расходы на передвижение	187
Амортизация	37 706
Прочие доходы	52 802
Реализация прочего имущества	2 542
Проценты к получению	50 011
Прочие внереализационные доходы	249
Прочие расходы	69 924
Реализация прочего имущества	3 137
Расходы на услуги банков	6 774

Проценты к уплате (лизинг)	11 451
Прочие внереализационные расходы	48 562

По итогам деятельности Общества за 2025 год получена прибыль в сумме 182 276 тыс. руб.

Финансовые вложения Общества

Инвестиции в уставные капиталы других организаций - предоставленные займы в сумме 72 550 000 рублей:

ООО «ЛАХТА ДЖУНИОР» - 43 100 000 рублей

ООО «АМЕДА КЛИНИК ЦЕНТР» - 29 450 000 рублей

Расчеты с участниками Общества

В 2025 г. в соответствии с решением участников общества часть прибыли за 2021 год в размере 20 000 000,00 рублей была направлена на выплату дивидендов:

- ООО «Глобал МК» - 14 500 000 руб. (72,5 %);
- Краснолуцкий К.Г. - 4 200 000 руб. (21 %);
- Изак А.С. - 1 000 000 руб. (5 %);
- Волков Д.Н. - 300 000 руб. (1,5 %).

Сделки, в совершении которых имелась заинтересованность

Общество в отчетном году не заключало сделок, в совершении которых имелась заинтересованность.

Перспективы развития Общества

Общество планирует осуществлять деятельность больничных организаций.

Генеральный директор

ООО "ЛАХТА КЛИНИКА"

Краснолуцкий К.Г.