

Общество с ограниченной ответственностью «Евромед Клиник»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

1. Общая информация об организации

ООО «Евромед Клиник» зарегистрировано 25.02.1999 и является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Юридический адрес и адрес местонахождения Организации г. Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный округ Смольнинское, Суворовский проспект, д. 60, лит А, помещ. 14-Н.

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

86.10 Деятельность больничных организаций

Среднесписочная численность 75 человек.

Лицензия на медицинскую деятельность № Л041-00110-47/00588738 от 11.10.2019

На 31.12.2025г. единственным участником Общества является Григорьев Анатолий Геннадьевич с долей 100% процентов.

Сумма выплаченных дивидендов в 2025 году составила 35 334 000 руб. Задолженность перед участником по выплате дивидендов на 31.12.2025 года отсутствует.

Генеральный директор Общества: Ракшин Валерий Вадимович

Главный бухгалтер Общества: Суханова Олеся Михайловна

2. Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская отчетность не подлежит обязательному аудиту.

3. Учетная политика

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

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатель в балансе и отчете о финансовых результатах признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» использует право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

По следующим видам деятельности учет активов и обязательств ведется обособленно:

- оказание медицинских услуг, по которым предусмотрено освобождение от НДС.
- оказание медицинских услуг, по которым предусмотрено финансирование за счет средств ОМС из бюджета г. Санкт-Петербурга
- оказание медицинских услуг, по которым предусмотрено финансирование за счет средств ОМС из бюджета Ленинградской области
- оказание прочих услуг, облагаемых НДС

Порядок раздельного учета определяется в дополнительных положениях к учетной политике.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 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.

Наименование	Балансовая стоимость руб.	Поступило ОС руб..	Выбыло ОС руб..	Амортизация руб.	Остаточная стоимость на 31.12.2025г. руб.
Здания	245 953 169	63 540 630	169 365 583	6 851 195	133 277 021
Медицинское оборудование	56 698 691	11 704 016		47 729 005	20 673 702
Офисное оборудование	6 965 542			6 779 086	186 456
Транспортные средства	15 058 710	6 192 500,00	9 317 850,00	5 972 693	5 960 667
Прочие основные средства	2 056 084	326 270,00		1 973 110	409 244
Неотделимые улучшения (ремонт)		4 202 796		110 924	4 091 871
	326 732 197	85 966 211	178 683 433	69 416 014	164 8 961

5. Аренда

Общество арендует помещения по договору долгосрочной аренды без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

6. Нематериальные активы

По итогам инвентаризации на 31 декабря 2025 года в составе НМА числятся программное обеспечение, сайт, товарные знаки. Данные объекты признаются по ФСБУ 14/2022 и согласно учетной политике Общества как НМА по балансовой (без переоценки) стоимости с учетом накопленной амортизации. Никакие корректировки в учете и отчетности не требуются, так как стоимость активов не переоценивается, не было признаков обесценения, срок полезного использования не пересматривался, ликвидационная стоимость установлена нулевой по окончании срока эксплуатации объектов НМА.

7. Запасы

В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются.

При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости. Оценка материалов, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по фактической себестоимости, резерв под обесценение не создается. Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения. Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

8. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Задолженность с истекшим сроком исковой давности по состоянию на конец 2025 года отсутствует.

По результатам инвентаризации взаиморасчетов выявлена сомнительная дебиторская задолженность, резерв по сомнительным долгам на 31.12.2025г. составляет 4 581 655 руб. в том числе:

по краткосрочной дебиторской задолженности 3 181 655 руб.

по краткосрочным финансовым вложениям 1 400 000 руб.

В 2025 году, в связи с погашением долга по договору займа, в прочих доходах отражена сумма восстановленного резерва в размере 31 130 002 руб.

Дебиторская задолженность (тыс. руб)

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 в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	списано			по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
					погашено	на расходы	восстановление резерва		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	37 904	(12 120)	10 132	(32 563)	(1 577)	(8 840)	13 896	(3 182)
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	11 116	(127)	3 085	(11 339)	-	(2)	2 862	(133)
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	7 542	(172)	7 546	(8 167)	(2)	(17)	6 919	(127)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	18 583	(11 821)	(553)	(12 949)	(1 575)	(8 821)	3 506	(2 922)
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	436	-	13	-	-	-	449	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	211	-	-	(92)	-	-	119	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	16	-	41	(16)	-	-	41	-
Итого	За 2025 г.	37 904	(12 120)	10 132	(32 563)	(1 577)	(8 840)	13 896	(3 182)

Кредиторская задолженность (тыс. руб)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода
			поступило		списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	

Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	3 843	213	-	(2 882)	-	1 174
в том числе:							
Долгосрочные обязательства по аренде (лизинг)	За 2025 г.	3 843	213	-	(2 882)	-	1 174
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	317 994	41 601	35	(183 511)	-	176 119
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	296 625	32 764	35	(173 684)	-	155 740
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	8 256	4 803	-	(6 902)	-	6 157
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	249	144	-	(157)	-	236
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	3 025	125	-	(16)	-	3 134
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	42	-	-	(18)	-	24
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	2 249	1 054	-	-	-	3 303
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	7 548	2 711	-	(2 734)	-	7 525
Итого	За 2025 г.	317 994	41 601	35	(183 511)	-	176 119

9. Уставный капитал

На 31.12.2025 года размер уставного капитала составляет 136 000 руб. и оплачен полностью.

Реорганизация в форме присоединения ООО «НОВЫЙ ЦЕНТР» к ООО «Евромед Клиник» на основании решения № 01/2024 от 12.09. 2024г. года зарегистрирована 06.02.2025г.

Реорганизация в форме выделения из ООО «Евромед Клиник» ООО «Второй Этаж» на основании решения № 13/2025 от 09.09.2025г. зарегистрирована 11.02.2026г.

В отчетности за 2025 год отражено существенное событие после отчетной даты- передача имущества по передаточному акту от 18.12.2025г.

10. Оценочные обязательства

На сумму остатка средств ОМС формируется резерв по предстоящим расходам по договорам на оказание и оплату медицинской помощи по обязательному медицинскому страхованию. Сумма резерва на 31.12.2025 составляет 46 918 479 руб.

11. Доходы и расходы

Выручка организации за отчетный период составила 647 852 888 руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. По состоянию на 31.12.2025 года нераспределенная прибыль составила 101 388 015 руб

Расшифровка выручки:

- Выручка от реализации медицинских услуг 517 364 568 руб.;
- Выручка от реализации медицинских услуг, по которым предусмотрено финансирование за счет средств по обязательному медицинскому страхованию 130 378 920 руб.;
- Выручка от реализации прочих услуг 109 400 руб.

12. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

13. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Дата составления текстовых пояснений 30 марта 2026 года.