

## Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 год и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «КЛИНИКА ИНТЕГРИТАС»  
ИНН 7705516284 КПП 770501001 ОГРН 1147746842000

### Общая информация об организации

1. Общество с ограниченной ответственностью «КЛИНИКА ИНТЕГРИТАС» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.
2. Сокращенное наименование: ООО "КЛИНИКА ИНТЕГРИТАС".
3. Юридический адрес: 109240, г. Москва г, улица Верхняя Радищевская, д. 12/19, строение 1, помещение 126.
4. Дата государственной регистрации: 25.07.2014г.
5. Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб., состоит из 100%-ой доли единственного участника Шабалдиной Анастасии Александровны. Задолженность по внесению доли в уставный капитал Общества отсутствует.
6. Генеральный директор Общества: Шабалдина Анастасия Александровна  
Главный бухгалтер Общества: Ремнёва Ирина Валерьевна
7. Основной виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД: 86.21 Общая врачебная практика.
8. Организация применяет упрощённую систему налогообложения (УСН), основанную на методе «Доходы минус расходы», с налоговой ставкой 15%.

### 2. Учетная политика

1. Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».
2. Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:
  - [Положение](#) по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н. (Основание: [п. 3](#) ПБУ 8/2010);
  - [Положение](#) по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н. (Основание: [п. 2](#) ПБУ 18/02);
  - [Положение](#) по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н. (Основание: [п. 3](#) ПБУ 11/2008);
  - [Положение](#) по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н. (Основание: [п. 2](#) ПБУ 12/2010);
  - [Положение](#) по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н. (Основание: [п. 3.1](#) ПБУ 16/02).
3. Организация, являясь СМП, которой 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. (Основание: [п. п. 9, 14](#) ПБУ 22/2010)

4. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету. (Основание: [п. 15.1](#) ПБУ 1/2008)

### **3. Основание составления бухгалтерской отчетности**

1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.
2. В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО "КЛИНИКА ИНТЕГРИТАС" применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.
3. Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством Российской Федерации об аудиторской деятельности.
4. Упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности. У Общества отсутствуют намерения по ликвидации.

### **5. Основные средства**

1. Актив, удовлетворяющий условиям [п. 4](#) ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) 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.
2. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится (Основание: [пп. "а" п. 13](#) ФСБУ 6/2020).
3. Организация не проверяет ОС на обесценение (Основание: [п. 3](#) ФСБУ 6/2020).
4. 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.
5. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом (Основание: [п. 35](#) ФСБУ 6/2020).

### **6. Аренда**

1. По договору аренды нежилого помещения №14-10/2024 от 01.10.2024г. Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».
2. Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.
3. Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Москва г, улица

- Верхняя Радищевская, д. 12/19, строение 1, помещение 126.
4. Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

## **7. Запасы**

1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно [ФСБУ 5/2019](#) (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены. (Основание: [п. 17](#) ФСБУ 5/2019).
2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц. (Основание: [пп. "б" п. 36, п. 39](#) ФСБУ 5/2019).
3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости. (Основание: [п. 32](#) ФСБУ 5/2019).

## **8. Учет нематериальных активов**

1. Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления. (Основание: [пп. "б" п. 4](#) ФСБУ 26/2020).

## **9. Учет расходов и доходов**

1. Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме. (Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 44))

**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		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	8,859	(8 522)	253	-	-	(122)	-	-	-	-	-	9,112	(8 644)
в том числе:														
Медицинское оборудование	За 2025 г.	8,470	(8 133)	253	-	-	(122)	-	-	-	-	-	8,723	(8 255)
Оргтехника	За 2025 г.	389	(389)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	389	(389)

**1.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.
Амортизируемые основные средства - всего	467
в том числе:	
Медицинское оборудование	467

**1.3. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)**

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.	-	-	253	-	-	(253)	-	-
в том числе:									
Медицинское оборудование	За 2025 г.	-	-	253	-	-	(253)	-	-



### 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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская	За 2025 г.	693	-	3,068	-	(748)	-	-	-	3,013	-
Итого	За 2025 г.	693	-	3,068	-	(748)	-	-	X	3,013	-

#### 3.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	2,599	2,599

#### 4. Обязательства

##### 4.1. 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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	7,525	7,723	-	(5 820)	-	-	9,428
Итого	За 2025 г.	7,525	7,723	-	(5 820)	-	X	9,428

##### 4.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.
Всего	6,036

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 2025 г.
Материальные затраты	1,467
Затраты на оплату труда	8,164
Отчисления на социальные нужды	2,088
Амортизация	122
Прочие затраты	13,223
Итого по элементам	25,064
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	25,064