

**Общество с ограниченной ответственностью**

**«Амеда Клиник Центр»**

**ООО «АМЕДАКЛИНИК Ц»**

191014, Санкт-Петербург, Ковенский переулок, д.5, лит.Б, пом.4Н  
ИНН 7841062657 КПП 784101001 ОГРН 1177847236412

**ПОЯСНЕНИЕ**

*к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах*

*за 2025 год*

Основной вид экономической деятельности ООО "АМЕДАКЛИНИК Ц" (далее – «Общество») – деятельность больничных организаций.

**Участники Общества:**

- ООО «Глобал МК» - 7 400 руб. (74 %);
- Краснолуцкий К.Г. - 2 100 руб. (21 %);
- Изак А.С. - 510 руб. (5 %);

Уставный капитал Общества составляет 10 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 "АМЕДАКЛИНИК Ц"**  
по состоянию на 31.12.2025

(тыс. руб.)

	На 31.12.2024 / 2024 год	На 31.12.2024 / 2024 год	На 31.12.2023 / 2023 год
<b>Уставный капитал</b>	10	10	10
<b>Чистые активы</b>	28 456	28 142	27 129
<b>Чистая прибыль (убыток)</b>	323	7 277	(249)
<b>Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)</b>	28 446	28 132	27 119

**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)	За 2025 г.	4 710	(2 726)	407	(99)	65	(918)	-	-	-	-	-	-	5 017	(3 579)

недвижимости) - всего	За 2024 г.	4 557	(1 802)	153	-	-	(924)	-	-	-	-	-	4 710	(2 726)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	4 015	(2 234)	407	-	-	(800)	-	-	-	-	-	4 421	(3 034)
	За 2024 г.	3 862	(1 447)	153	-	-	(787)	-	-	-	-	-	4 015	(2 234)
Офисное оборудование	За 2025 г.	45	(34)	-	-	-	(9)	-	-	-	-	-	45	(43)
	За 2024 г.	45	(25)	-	-	-	(9)	-	-	-	-	-	45	(34)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	650	(458)	-	(99)	65	(109)	-	-	-	-	-	551	(502)
	За 2024 г.	650	(330)	-	-	-	(128)	-	-	-	-	-	650	(458)

### **1.2. 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	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	5 877	(898)	-	-	-	(979)	-	-	-	5 877	(1 877)
	За 2024 г.	-	-	5 877	-	-	(898)	-	-	-	5 877	(898)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	5 877	(898)	-	-	-	(979)	-	-	-	5 877	(1 877)
	За 2024 г.	-	-	5 877	-	-	(898)	-	-	-	5 877	(898)

### **1.3. 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	5 438	6 963	2 755
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	5 386	6 759	2 415
Офисное оборудование	2	11	20
Производственный и хозяйственный инвентарь	49	192	320

### 1.4. 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.	-	-	1 488	-	-	(407)	1 082	-
	За 2024 г.	-	-	6 029	-	-	(6 029)	-	-
в том числе: Оборудование (ОС)	За 2025 г.	-	-	1 488	-	-	(407)	1 082	-
	За 2024 г.	-	-	153	-	-	(153)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	5 877	-	-	(5 877)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	22 315	-	-	-	22 315	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Неотделимые улучш.в аренд.им-во	За 2025 г.	-	-	22 315	-	-	-	22 315	-

### 2. Запасы

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. 4.1.1.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	17 971	(17 043)	-	-	X	X	928	-
	За 2024 г.	5 780	-	16 183	(21 963)	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	17 971	(17 043)	-	-	-	-	928	-
	За 2024 г.	-	-	16 183	(16 183)	-	-	-	-	-	-



Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	148	-	-	-	-	-	148	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	35	-	-	-	-	-	-	-	35	-
	За 2024 г.	35	-	-	-	-	-	-	-	35	-
Итого	За 2025 г.	21 621	-	14 460	-	(3 664)	-	-	X	32 418	-
	За 2024 г.	23 063	-	2 294	-	(3 736)	-	-	X	21 621	-

### **3.1. 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	7 639	7 639	500	500	944	944
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	7 626	7 626	486	486	823	823
Расчеты с покупателями и заказчиками	14	14	14	14	121	121

### **4. 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.

#### **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.	12 151	27 450	-	(1 468)	-	-	38 133
	За 2024 г.	21 064	3 537	-	(12 450)	-	-	12 151
Расчеты по аренде	За 2025 г.	3 537	-	-	(1 468)	-	-	2 069
	За 2024 г.	-	3 537	-	-	-	-	3 537
Долгосрочные займы	За 2025 г.	8 614	27 450	-	-	-	-	36 064

	3а 2024 г.	21 064	-	-	(12 450)	-	-	8 614
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	8 004	8 253	-	(4 034)	-	-	12 223
	3а 2024 г.	7 281	3 808	-	(3 085)	-	-	8 004
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	1 352	5 466	-	(1 420)	-	-	5 398
	3а 2024 г.	1 728	1 352	-	(1 728)	-	-	1 352
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	21	20	-	-	-	-	40
	3а 2024 г.	44	-	-	(24)	-	-	21
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	60	-	-	-	-	60
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	40	-	-	(40)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	40	-	-	-	-	40
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	1 687	1 479	-	-	-	-	3 166
	3а 2024 г.	1 985	-	-	(298)	-	-	1 687
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	540	-	-	(180)	-	-	359
	3а 2024 г.	697	202	-	(359)	-	-	540
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	2	-	-	-	-	-	2
	3а 2024 г.	2	-	-	-	-	-	2
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	241	-	-	(241)	-	-	-
	3а 2024 г.	355	-	-	(115)	-	-	241
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	1 052	287	-	-	-	-	1 339
	3а 2024 г.	719	332	-	-	-	-	1 052
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	3 071	941	-	(2 153)	-	-	1 859
	3а 2024 г.	1 751	1 882	-	(562)	-	-	3 071
Итого	3а 2025 г.	20 155	35 703	-	(5 502)	-	X	50 356
	3а 2024 г.	28 345	7 345	-	(15 535)	-	X	20 155

#### **4.2. Просроченные обязательства**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	3 520	1 372	1 772
в том числе:			

Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3 480	1 352	1 728
Расчеты с покупателями и заказчиками	40	21	44

### **4.3. Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	4 806	7 278	5 641	-	6 443
	За 2024 г.	2 818	5 386	3 398	-	4 806
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	4 806	7 278	5 641	-	6 443
	За 2024 г.	2 818	5 386	3 398	-	4 806

### **5. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	97 100	97 100	-
в том числе:			
Прочее за АМЕДАКЛИНИК Ц ООО	97 100	97 100	-

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

<b>Управленческие расходы:</b>	<b>152 546</b>
Расходы на персонал, включая:	
• Расходы на оплату труда	78 518
• Страховые взносы и Взносы в ФСС от НС и ПЗ	15 163
Аренда клиники и офиса	5 179
Материальные расходы	15 131
Услуги сторонних ЛПУ и лабораторий	4 647
Реклама и маркетинг	11 919
Медицинская деятельность	426
Рекрутинг и повышение квалификации	809

Содержание клиники и офиса	8 249
Телеком расходы	7 393
IT расходы	1 746
Профессиональные услуги	104
Командировочные и расходы на передвижение	1 365
Амортизация	1 897
<b>Прочие доходы</b>	<b>1 792</b>
Реализация прочего имущества	
Проценты к получению	1 744
Прочие внереализационные доходы	48
<b>Прочие расходы</b>	<b>6 475</b>
Реализация прочего имущества	
Расходы на услуги банков	1 586
Проценты к уплате	2 169
Прочие внереализационные расходы	2 720

По итогам деятельности Общества за 2025 год получена прибыль в сумме 323 тыс. рублей

**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 "АМЕДАКЛИНИК Ц"

А.С.Изак