

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Акционерное общество

"ЦЕНТРАЛЬНАЯ ПОЛИКЛИНИКА НА ЛЕНИНГРАДКЕ"

Оглавление

1.	Основные виды экономической деятельности	4
2.	Учетная политика	4
3.	Нематериальные активы	11
3.1	Наличие и движение нематериальных активов	11
3.2	Нематериальные активы, созданные организацией	11
3.3	Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы	11
3.4	Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав	12
3.5	Капитальные вложения в нематериальные активы	12
3.6	Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах	13
4.	Основные средства	13
4.1	Наличие и движение основных средств	13
4.2	Наличие и движение прав пользования активами	14
4.3	Амортизируемые и неамортизируемые основные средства	15
4.4	Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования	15
4.5	Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)	16
4.6	Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость	19
5.	Финансовые вложения	20
5.1	Наличие и движение финансовых вложений	20
5.2	Иное использование финансовых вложений	20
6.	Запасы	21
6.1	Наличие и движение запасов	21
6.2	Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав	21
7.	Дебиторская задолженность	22
7.1	Наличие и движение дебиторской задолженности	22
7.2	Просроченная дебиторская задолженность	23
8.	Обязательства	24
8.1	Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)	24
8.2	Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)	25
8.3	Оценочные обязательства	26
9.	Обеспечения обязательств	27
10.	Расходы по обычным видам деятельности	28
11.	Государственная помощь	29
11.1	Бюджетные средства	29
11.2	Бюджетные кредиты	29

12. Иная информация	30
12.1 Общие сведения о деятельности Общества.....	30
12.2 Информация о необычных фактах хозяйственной жизни, которые оказали влияние на активы, обязательства; источники финансирования Общества, его чистую прибыль (убыток) или денежные потоки, а также последствия такого влияния	30
12.3 Информация о характере и величине изменении оценочных значений, признанных в году, предшествовавшем отчетному году	30
12.4 Информация об Уставном капитале Общества, о выпуске, оплате, выкупе или погашении акций и иных ценных бумаг	31
12.5 Информация о суммах дивидендов, выплаченных в отчетном периоде, и сумме дивидендов в расчете на одну акцию	31
12.6 Информация о событиях после отчетной даты	32
12.7 Информация о влиянии изменений в структуре Общества, которые произошли в промежуточном отчетном периоде.....	33
12.8 Информация о связанных сторонах	33
12.8.1 Сальдо расчетов со связанными сторонами	34
12.8.2 Вознаграждение основного управленческого персонала	35
12.9 Нематериальные активы (строка 1110 баланса).....	35
12.10 Основные средства (строка 1150 баланса).....	36
12.11 Финансовые вложения (расшифровка строки 1170 баланса)	36
12.12 Запасы (расшифровка строки 1210 баланса)	36
12.13 Дебиторская задолженность (строка 1230 баланса)	37
12.14 Кредиты и займы полученные (строки 1410 и 1510 баланса).....	38
12.15 Кредиторская задолженность (строка 1520 баланса)	38
12.16 Оценочные обязательства	39
12.17 Информация о капитале	39
12.17.1 Структура Уставного капитала	39
12.17.2 Структура добавочного капитала	39
12.17.3 Чистые активы Общества.....	39
12.18 Информация о выручке и себестоимости продаж	40
12.19 Информация о прочих доходах и расходах	40
12.20 Информация об активах и обязательствах в иностранной валюте.....	41
12.21 Инвентаризация имущества и обязательств	41
12.22 Информация о прекращаемой деятельности	41
12.23 Информация о доходах будущих периодов и прочих суммах государственной помощи ..	42
12.24 Информация об условных активах и обязательствах	42
12.25 Информация о системе внутреннего контроля	42
12.26 Информация о рисках, связанных с деятельностью Общества	42
12.27 Информация о непрерывности деятельности Общества.....	43

Бухгалтерская отчетность Акционерного общества «ЦП на Ленинградке» содержит информацию, сформированную в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами и систематизированную в соответствии с требованиями, установленными Федеральным законом «О бухгалтерском учете» и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

1. Основные виды экономической деятельности.

Коды основных отраслевых направлений деятельности согласно ОКВЭД-ОК 029-2014 (КДЕС Ред. 2):

Основной:

86.21 Общая врачебная практика.

Дополнительные:

- не регистрировались.

2. Учетная политика

С 01.01.2025 г. Общество применяет в своей деятельности положения Учетной политики для целей бухгалтерского учета, утвержденной приказом генерального директора Общества от 28.12.2024 г. № 75.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется с применением программного продукта 1С: Бухгалтерия предприятия КОРП. Разработчиком автоматизированной системы 1С, в программу бухгалтерского учета, внедрены типовые формы бухгалтерской отчетности, соответствующие образцам Приложений к ФСБУ 4/2023. Функциональные возможности системы не позволяют изменять нумерацию и состав показателей в автоматически формируемых формах бухгалтерской (финансовой) отчетности. Во избежание несанкционированных изменений и рисков искажения данных, в автоматически формируемых отчетных формах не производились ручные манипуляции по удалению пустых строк и граф. Отсутствие показателя обозначено проставлением прочерка.

Документы бухгалтерского учета соответствуют требованиям, установленным Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

Перечень лиц, имеющих право подписания документов бухгалтерского учета, устанавливается приказом генерального директора Общества, доверенностью за подписью генерального директора Общества.

Общество с 2025 года ведет бухгалтерский учет на основании ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», введенный приказом Минфина от 04.10.2023 г. № 157н.

Формы бухгалтерской отчетности Общества формируются в программе 1С: Бухгалтерия предприятия КОРП.

Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности в случаях, определенных Федеральным стандартом 4/2023, производится с учетом уровня существенности. Уровень существенности для этих целей установлен в размере 5% валюты баланса.

Ошибка для целей бухгалтерского учета и (или) бухгалтерской отчетности признается существенной, если ее стоимостное выражение составляет 10% и более процентов, от общей суммы соответствующей строки бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерский учет нематериальных активов и капитальных вложений в них осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного приказом Минфина России от 30.05.2022 г. № 86н и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденного приказом Минфина РФ от 17.09.2020 г. № 204н.

Стоимостной лимит в отношении нематериальных активов (НМА) с учетом существенности информации составляет 100 000 (Сто тысяч) руб. Стоимостной лимит не устанавливается в отношении изобретений, полезных моделей, промышленных образцов, секретов производства (ноу-хау), а также зарегистрированных в государственных реестрах Федеральной службы по интеллектуальной собственности программ для ЭВМ, баз данных и топологий интегральных микросхем.

Под капитальными вложениями в нематериальные активы понимаются определяемые в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» затраты организации на приобретение, создание, улучшение объектов нематериальных активов, а также их восстановление.

К капитальным вложениям относятся, в частности, затраты на:

- приобретение исключительных прав, прав в соответствии с лицензионными договорами либо иными документами, подтверждающими существование таких прав, на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, предназначенные для использования непосредственно в качестве объектов нематериальных активов;

- улучшение объектов нематериальных активов, связанное с улучшением (повышением) первоначально принятых нормативных показателей функционирования таких объектов;

- приобретение (в частности, получение, продление, переоформление, подтверждение) прав на осуществление отдельных видов деятельности согласно специальному разрешению (лицензии).

При приобретении первоначальную стоимость НМА формируют следующие расходы:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации правообладателю (продавцу);

- таможенные пошлины и таможенные сборы;

- невозмещаемые суммы налогов, государственные, патентные и иные пошлины, уплачиваемые в связи с приобретением нематериального актива;

- вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации и иным лицам, через которые приобретен нематериальный актив.

- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением нематериального актива;

- иные расходы, непосредственно связанные с приобретением нематериального актива и обеспечением условий для использования актива в запланированных целях.

После признания объект нематериальных активов оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется. По нематериальным активам с определенным сроком полезного использования амортизация начисляется линейным способом. Ежемесячная сумма амортизации рассчитывается исходя из первоначальной стоимости нематериального актива и срока полезного использования, выраженного в месяцах, равномерно (п. 33 ФСБУ 14/2022).

Амортизационные отчисления по нематериальным активам начинаются с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого актива к бухгалтерскому учету, и начисляются до полного погашения стоимости либо списания этого актива с бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет основных средств и капитальных вложений в них осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденных приказом Минфина РФ от 17.09.2020 г. № 204н.

Не признается объектом основных средств актив, отвечающий признакам, установленным для таких активов, но имеющим стоимость менее 50 тыс. руб. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

В целях обеспечения контроля за сохранностью переданных в эксплуатацию основных средств стоимостью не более лимита, указанного выше, инструментов, инвентаря, специальной одежды, специальной оснастки (специальных приспособлений, специальных инструментов, специального оборудования), стоимостью не более данного лимита, но со сроком использования более 12 месяцев, а также печатных изданий, книг, брошюр, учитываемых в составе запасов, организуется их забалансовый учет в разрезе номенклатуры в количественном и стоимостном выражении на счете МЦ «Материальные ценности в эксплуатации» (субсчет МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации»).

В соответствии с п. 24 ПБУ 6/2020, первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта, в момент завершения таких капитальных вложений.

Под капитальными вложениями в объекты основных средств понимаются определяемые в соответствии с положениями ФСБУ 26/2020 затраты организации на приобретение, создание, улучшение, а также восстановление объектов основных средств. К капитальным вложениям относятся, в частности, затраты на:

- приобретение имущества, предназначенного для использования непосредственно в качестве объектов основных средств или их частей, либо для использования в процессе приобретения, создания, улучшения, а также восстановления объектов основных средств;

- строительство, сооружение, изготовление объектов основных средств;

- улучшение и (или) восстановление объекта основных средств (например, достройка, дооборудование, модернизация, реконструкция, замена частей, ремонт, технические осмотры, техническое обслуживание);

- доставку и приведение объекта в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, в том числе его монтаж, установку;

- проведение пусконаладочных работ, испытаний.

Для целей бухгалтерского учета основные средства Общества подлежат классификации по видам (группам):

- **недвижимость**, в т. ч. (группы):

- земельные участки;
- здания;
- сооружения;

- **машины и оборудование**, в т. ч. (группы):

- медицинская техника и оборудование;
- офисная техника и оборудование;

- **транспортные средства**, в т.ч. (группы):

- автомобили медицинского назначения;
- легковые служебные автомобили;

- **производственный и хозяйственный инвентарь**, в т.ч. (группы):

- мебель и принадлежности медицинского назначения;
- мебель и принадлежности офисного назначения;
- прочий производственный и хозяйственный инвентарь.

Объекты основных средств по всем группам, оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (пункты 13 и 14 ФСБУ 6/2020).

Начисление амортизации объектов основных средств у Общества производится линейным способом ежемесячно (пункты 32, 35 ФСБУ 6/2020). Сумма амортизации за месяц определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств к количеству месяцев оставшегося срока полезного использования данного объекта.

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15.11.2019 г. 180н.

В составе запасов в соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 Общество отражает активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

В составе запасов Общество учитывает:

- сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, предназначенные для использования при выполнении работ, оказании услуг;
- инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка и другие аналогичные объекты, используемые при оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами.

Общество не применяет упрощенный порядок в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Указанные запасы учитываются в общем порядке (п. 2 ФСБУ 5/2019).

Общество, в зависимости от видов запасов, признает единицей учета вакцины, дозы, запасов номенклатурное (товарное) наименование (п. 6 ФСБУ 5/2019).

В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

Резерв под обесценение запасов создается по кредиту счета 14 «Резервы под снижение стоимости материальных ценностей» в корреспонденции:

- со счетом 90.2 «Себестоимость продаж» по запасам, приобретенным для использования в основных видах деятельности;
- со счетом 91.2 «Прочие расходы» по запасам, которые не планируется использовать в основных видах деятельности.

Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» Обществом не используются, учетные цены не применяются. (п. 9 ФСБУ 5/2019).

Счет 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)» Обществом не используется.

Оценочные обязательства отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов.

Общество учитывает оценочное обязательство по оплате неиспользованных отпусков, оценочное обязательство на покрытие убытков по необоснованно оказанным медицинским услугам и техническим ошибкам (создается в сумме ожидаемых убытков; рассчитанных исходя из статистических данных последующих отказов от оплаты услуг данной страховой компании, но не более суммы установленного предельного размера), а также по незавершенным судебным разбирательствам.

Размер отчислений в резерв оценочного обязательства перед кредиторами по незавершенным судебным разбирательствам и поручительствам определяется исходя из обоснованного (с учетом существующей практики) прогноза ответственного подразделения Общества о сумме, в том числе, на основе расчета с учетом практики уменьшения размера штрафных санкций по сравнению с первоначально заявленными и т.д., и вероятности принятия решения о взыскании долга: низкая вероятность - 0%, высокая вероятность - 100%.

Начисление резерва осуществляется по дебету счета 91 «Прочие расходы» в корреспонденции с кредитом счета 96 «Резерв предстоящих расходов» субсчет «Резервы на покрытие убытков по необоснованно оказанным услугам».

Общество признает в бухгалтерской (финансовой) отчетности резерв по неиспользованным отпускам в размере ожидаемой стоимости, которую рассчитывает, как произведение среднего заработка работника на все оставшиеся на отчетную дату неиспользованные дни отпуска. Общая сумма резерва складывается из сумм резервов по каждому работнику Общества. Сумма резерва по неиспользованным отпускам включает страховые взносы.

Если до 31 декабря отчетного года резерв по неиспользованным отпускам работников в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы переносятся на следующий год и учитываются при формировании резерва по неиспользованным отпускам работников на предстоящий год.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на дату формирования годовой бухгалтерской отчетности (п. 35 ПБУ 4/99).

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.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

Общество может признавать в бухгалтерском учете выручку от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления по мере готовности работы, услуги, продукции или по завершении выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции в целом.

Для целей бухгалтерского учета к доходам от обычных видов деятельности относятся следующие доходы:

- медицинские услуги;
- сервисные услуги, связанные с оказанием медицинской деятельности.

Для целей бухгалтерского учета к расходам от обычных видов деятельности относятся следующие расходы:

- материальные затраты;
- аренда медицинского оборудования;
- аренда помещений;
- вакцины;
- зуботехническая лаборатория;
- лицензирование деятельности;
- медикаменты;
- медицинские расходные материалы АПП;
- медицинское оснащение;
- прочие медицинские материалы;
- ремонт арендуемых помещений;
- ремонт и ТО медицинского оборудования;
- спецодежда;
- стоматологические расходные материалы;
- услуги КДЛ (Медицинские услуги);
- услуги сторонних ЛПУ (СМП, выезды);
- услуги сторонних ЛПУ АПП (Медицинские услуги);
- прочие услуги производственного характера.

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, считаются прочими расходами.

Для целей бухгалтерского учета величина прочих расходов определяется в следующем порядке.

Суммы потерь по страховым случаям включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления) (п.13, 16, 17, 18 ПБУ 10/99).

Суммы недостач и потерь от порчи ценностей, превышающие нормы естественной убыли и предусмотренные в договоре величины, включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления).

Пени и штрафы по налогу на прибыль учитываются по дебету счета 99 в корреспонденции с кредитом счета 68. Суммы таких санкций формируют чистую прибыль или убыток, то есть, финансовый результат после налогообложения.

Пени и штрафы по остальным налогам, а также взносам формируют прибыль или убыток до налогообложения и учитываются по дебету счета 91.02 (п. 2 ПБУ 10/99,

приложение к письму Минфина от 28.12.2016 № 07-04-09/78875, Рекомендация НРБУ БМЦ Р-64/2015-КпР).

Пени и штрафы по хозяйственным договорам начисляются по дебету счета 91 в корреспонденции с кредитом счета 76.

С 1 апреля 2025 года при проведении инвентаризации всех активов и обязательств Общество руководствовалось ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация", утвержденного приказом Минфина России от 13.01.2023 г. № 4н.

Общество не ведет учет в разрезе сегментов и не раскрывает информацию по сегментам в отчетности.

В отчете о финансовых результатах Общество показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях:

- правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов;

- доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

Свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- прочие доходы от выбытия объектов НМА и связанные с этим прочие расходы;
- прочие доходы от выбытия объектов основных средств и связанные с этим прочие расходы;

- прочие доходы от выбытия запасов и связанные с этим прочие расходы;

- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов);

- безвозмездно полученные и списанные в расходы при использовании тесты и вакцины.

К денежным эквивалентам относятся депозиты сроком до 3-х месяцев.

В 2025 году Общество применяло право на льготу по налогу на прибыль (налогообложение по ставке 0%), т.к. по итогам 2024 года Общество подтвердило свое право на применение нулевой ставки налогообложения по налогу на прибыль и предоставило сведения в ИФНС.

Постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно. В аналитическом учете временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница.

В целях отражения денежных потоков НДС не сворачивается ввиду того, что основным видом деятельности является медицинская деятельность необлагаемая НДС, а облагаемая деятельность составляет менее 5% и соответственно, входящий НДС включается в стоимость товаров работ услуг в объеме более 95% случаев.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1 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	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	436	-	-	(44)	-	-	-	-	-	-	436	(44)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Не исключительные права	За 2025 г.	-	-	436	-	-	(44)	-	-	-	-	-	-	436	(44)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2 Нематериальные активы, созданные организацией

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			
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3 Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период	На конец периода
-------------------------	--------	----------------	---------------------	------------------

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности

АО "ЦЕНТРАЛЬНАЯ ПОЛИКЛИНИКА НА ЛЕНИНГРАДКЕ" за 2025 год

		затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	393	-	-
в том числе:			
Не исключительные права	393	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4 Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5 Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	436	-	-	(436)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Не исключительные права	За 2025 г.	-	-	436	-	-	(436)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
АО "ЦЕНТРАЛЬНАЯ ПОЛИКЛИНИКА НА ЛЕНИНГРАДКЕ" за 2025 год

Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
--	------------	---	---	---	---	---	---	---	---	---

3.6 Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1 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	3а 2025 г.	493 541	(295 087)	88 656	(29 377)	25 621	(30 777)	-	-	-	-	-	552 820	(300 243)
	3а 2024 г.	420 078	(274 827)	78 772	(5 309)	5 076	(25 336)	-	-	-	-	-	493 882	(295 089)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	58 719	(4 063)	20 632	-	-	(1 951)	-	-	-	-	-	79 351	(6 013)
	3а 2024 г.	7 659	(2 993)	51 060	-	-	(1 069)	-	-	-	-	-	58 719	(4 063)
Сооружения	3а 2025 г.	3 854	(2 828)	-	-	-	(151)	-	-	-	-	-	3 854	(2 979)
	3а 2024 г.	3 854	(2 677)	-	-	-	(151)	-	-	-	-	-	3 854	(2 828)
	3а 2025 г.	420 248	(282 263)	67 124	(28 254)	24 870	(27 602)	-	-	-	-	-	459 118	(284 995)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
АО "ЦЕНТРАЛЬНАЯ ПОЛИКЛИНИКА НА ЛЕНИНГРАДКЕ" за 2025 год

Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2024 г.	399 567	(263 605)	25 408	(4 727)	4 584	(23 243)	-	-	-	-	-	-	420 248	(282 263)
Офисное оборудование	За 2025 г.	1 252	(176)	458	(93)	17	(225)	-	-	-	-	-	-	1 617	(385)
	За 2024 г.	102	(72)	1 150	-	-	(104)	-	-	-	-	-	-	1 252	(176)
Транспортные средства	За 2025 г.	2 498	(1 850)	-	-	-	(159)	-	-	-	-	-	-	2 498	(2 009)
	За 2024 г.	2 498	(1 691)	-	-	-	(159)	-	-	-	-	-	-	2 498	(1 850)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	288	(266)	-	-	-	(10)	-	-	-	-	-	-	288	(276)
	За 2024 г.	288	(255)	-	-	-	(11)	-	-	-	-	-	-	288	(266)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	6 682	(3 640)	442	(1 030)	734	(679)	-	-	-	-	-	-	6 094	(3 586)
	За 2024 г.	6 110	(3 534)	1 154	(583)	492	(599)	-	-	-	-	-	-	6 682	(3 640)
Земельные участки	За 2025 г.	340	(2)	-	(340)	3	(1)	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	340	-	-	(2)	-	-	-	-	-	-	340	(2)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2 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.	340	(2)	-	(340)	3	(1)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	340	-	-	(2)	-	-	-	340	(2)
в том числе: Земельные участки	За 2025 г.	340	(2)	-	(340)	3	(1)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	340	-	-	(2)	-	-	-	340	(2)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
АО "ЦЕНТРАЛЬНАЯ ПОЛИКЛИНИКА НА ЛЕНИНГРАДКЕ" за 2025 год

4.3 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	252 577	198 792	145 252
в том числе:			
Здания	73 337	54 656	4 666
Сооружения	875	1 026	1 177
Машины и оборудование (кроме офисного)	174 123	137 985	135 963
Офисное оборудование	1 232	1 075	30
Транспортные средства	490	648	807
Производственный и хозяйственный инвентарь	12	22	33
Земельные участки	-	338	-
Другие виды основных средств	2 509	3 041	2 576
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	-
Сооружения	-	-	-
Транспортные средства	-	-	-
Другие виды основных средств	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	-	-	-

4.4 Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
АО "ЦЕНТРАЛЬНАЯ ПОЛИКЛИНИКА НА ЛЕНИНГРАДКЕ" за 2025 год

4.5 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	3а 2025 г.	14 691	-	54 130	-	(28 092)	(40 729)	-	-
	3а 2024 г.	33	-	42 743	-	(3 094)	(24 991)	14 691	-
в том числе:									
	3а 2025 г.	-	-	1 913	-	(1 837)	(76)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Оборудование (объекты основных средств)	3а 2025 г.	-	-	287	-	-	(287)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Материалы*	3а 2025 г.	-	-	41	-	(41)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Оборудование (объекты основных средств)	3а 2025 г.	-	-	346	-	-	(346)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 280	-	-	(1 280)	-	-
Оборудование к установке	3а 2025 г.	-	-	4 434	-	-	(4 434)	-	-
	3а 2024 г.	33	-	9 192	-	(33)	(9 192)	-	-
Материалы хоз.и канц. назначения*	3а 2025 г.	-	-	175	-	-	(175)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
ИТ оборудование*	3а 2025 г.	-	-	440	-	(106)	(335)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 980	-	(1 000)	(981)	-	-
Разработка проектной документации по ЦП(охр/пож/скуп)	3а 2025 г.	14 691	-	-	-	(14 691)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	14 691	-	-	-	14 691	-
Оборудование (объекты основных средств)	3а 2025 г.	-	-	45 773	-	(11 050)	(34 723)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	7 949	-	-	(7 949)	-	-
Оборудование к установке	3а 2025 г.	-	-	722	-	(368)	(354)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	6 289	-	(1 998)	(4 291)	-	-
Медицинское оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	468	-	-	(468)	-	-
Материалы мед. назначения*	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	336	-	-	(336)	-	-
Материалы не мед. назначения*	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	63	-	(63)	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	155	-	-	(155)	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	340	-	-	(340)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	47 927	-	-	(47 927)	-	-
	3а 2024 г.	74 940	-	3 061	-	(23 880)	(54 121)	-	-
в том числе: Скуп/охр/пож ЦПЛ	3а 2025 г.	-	-	14 691	-	-	(14 691)	-	-

30

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
АО "ЦЕНТРАЛЬНАЯ ПОЛИКЛИНИКА НА ЛЕНИНГРАДКЕ" за 2025 год

	3а 2024 г.								
Видеопроцессор эндоскопический, вариант исполнения EP-6000, серия 4V693K448, осг без срока годности	3а 2025 г.			2 176				(2 176)	
	3а 2024 г.								
ПК DeepCool Matrexx с 2 мониторами Samsung Odyssey G5 27"	3а 2025 г.			106				(106)	
	3а 2024 г.								
Аппарат косметологический InMode с принадлежностями (LUMECA 515, FORMA, DIOLAZE, BodyFX)	3а 2025 г.			7 910				(7 910)	
	3а 2024 г.								
Комплект мебели медицинской кабинет 101 дерматология	3а 2025 г.			372				(372)	
	3а 2024 г.								
Комплект мебели медицинской кабинет 102 дерматология	3а 2025 г.			304				(304)	
	3а 2024 г.								
Комплект мебели медицинской кабинет 103 косметология	3а 2025 г.			341				(341)	
	3а 2024 г.								
Комплект мебели медицинской кабинет 104 косметология	3а 2025 г.			348				(348)	
	3а 2024 г.								
Комплект мебели медицинской кабинет 105 косметология	3а 2025 г.			472				(472)	
	3а 2024 г.								
Система кондиционирования воздуха (Хирургическое отделение)	3а 2025 г.			390				(390)	
	3а 2024 г.								
Система кондиционирования воздуха (4-й, 5-й этаж)	3а 2025 г.			186				(186)	
	3а 2024 г.								
Гинекологическое отделение	3а 2025 г.			12 807				(12 807)	
	3а 2024 г.								
Центр косметологии	3а 2025 г.			7 825				(7 825)	
	3а 2024 г.								
Пристройка к зданию поликлиники (начато с 2003 г.)	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.	760					(760)		
Пристройка к зданию поликлиники (ИТП)	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.	51 060					(51 060)		
Кондиционер настенный Haier HSU-07HTT03/R20 и низкотемпературный комплект	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.			63				(63)	
Сервер для инфоклиники (Compserver 1x Xeon Scalable Gen4 1SG4)	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.			1 000				(1 000)	

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
АО "ЦЕНТРАЛЬНАЯ ПОЛИКЛИНИКА НА ЛЕНИНГРАДКЕ" за 2025 год

Электронейромиограф техканальный с функ. исслед. вызванных потенциалов мозга и встр. клавиату Лайтбокс	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 998	-	-	(1 998)	-	-
Пристройка к зданию (преход)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	23 120	-	-	-	(23 120)	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

32

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
 АО "ЦЕНТРАЛЬНАЯ ПОЛИКЛИНИКА НА ЛЕНИНГРАДКЕ" за 2025 год

4.6 Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиционной недвижимости - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	79 870	-	-	(79 870)	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	79 870	-	-	(79 870)	-	-	-	-	-	-

5.2 Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1 Наличие и движение запасов

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.	9 529	-	760 539	(751 304)	-	-	X	X	18 764	-
	За 2024 г.	3 845	-	616 817	(611 133)	-	-	X	X	9 529	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	9 529	-	57 229	(6 299)	-	-	(41 696)	-	18 764	-
	За 2024 г.	3 845	-	51 000	(17 784)	-	-	(27 532)	-	9 529	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	703 310	(745 006)	-	-	41 696	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	565 817	(593 349)	-	-	27 532	-	-	-

6.2 Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1 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 задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	2 192 214	(5 408)	3 186 060	-	(216 943)	(2)	(5 337)	-	5 161 329	(71)
	За 2024 г.	72 369	-	2 187 251	-	(67 407)	-	-	-	2 192 214	(5 408)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	22 404	-	5 985	-	(21 255)	(2)	-	-	7 133	-
	За 2024 г.	2 341	-	22 084	-	(2 021)	-	-	-	22 404	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	78 436	(5 408)	88 657	-	(78 082)	-	(5 337)	-	89 012	(71)
	За 2024 г.	51 108	-	76 975	-	(49 646)	-	-	-	78 436	(5 408)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	342	-	3 090 630	-	(271)	-	-	-	3 090 701	-
	За 2024 г.	7 403	-	2	-	(7 063)	-	-	-	342	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	603	-	-	-	(603)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	258	-	596	-	(252)	-	-	-	603	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 984 251	-	384	-	(24 881)	-	-	-	1 959 754	-
	За 2024 г.	6 119	-	1 982 365	-	(4 233)	-	-	-	1 984 251	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	19	-	-	-	-	-	-	-	19	-
	За 2024 г.	410	-	19	-	(410)	-	-	-	19	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	106 121	-	-	-	(91 814)	-	-	-	14 307	-
	За 2024 г.	949	-	105 173	-	-	-	-	-	106 121	-

36

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
АО "ЦЕНТРАЛЬНАЯ ПОЛИКЛИНИКА НА ЛЕНИНГРАДКЕ" за 2025 год

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3 781	-	-	-	(3 781)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	38	-	403	-	(38)	-	-	-	403	-
	За 2024 г.	-	-	38	-	-	-	-	-	38	-
Итого	За 2025 г.	2 192 214	(5 408)	3 186 060	-	(216 943)	(2)	(5 337)	X	5 161 329	(71)
	За 2024 г.	72 369	-	2 187 251	-	(67 407)	-	-	X	2 192 214	(5 408)

7.2 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	71	71	11 520	11 520	10 312	10 312
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	8 798	8 798	528	528
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	71	71	342	342	7 403	7 403
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	2 381	2 381	2 381	2 381

8. Обязательства

8.1 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.	1 709 839	-	-	(65 079)	-	-	1 644 760
	За 2024 г.	-	1 709 839	-	-	-	-	1 709 839
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	340	-	-	(340)	-	-	-
	За 2024 г.	-	340	-	-	-	-	340
Долгосрочные займы	За 2025 г.	1 709 499	-	-	(64 739)	-	-	1 644 760
	За 2024 г.	-	1 709 499	-	-	-	-	1 709 499
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	154 825	3 185 619	-	(40 499)	-	-	3 299 945
	За 2024 г.	37 724	140 106	-	(23 005)	-	-	154 825
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	61 743	3 818	-	(9 443)	-	-	56 118
	За 2024 г.	260	61 654	-	(170)	-	-	61 743
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	12 569	9 193	-	(6 122)	-	-	15 640
	За 2024 г.	23 272	5 157	-	(15 860)	-	-	12 569
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	241	-	-	(241)	-	-	-
	За 2024 г.	6 491	236	-	(6 486)	-	-	241
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	200	-	-	(200)	-	-	-
	За 2024 г.	-	200	-	-	-	-	200
	За 2025 г.	4 632	10	-	(4 628)	-	-	14

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
АО "ЦЕНТРАЛЬНАЯ ПОЛИКЛИНИКА НА ЛЕНИНГРАДКЕ" за 2025 год

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2024 г.	-	4 632	-	-	-	-	4 632
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	3 100 000	-	-	-	-	3 100 000
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	30 407	72 575	-	-	-	-	98 421
	За 2024 г.	-	30 407	-	-	-	-	30 407
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	25 906	-	-	(10 718)	-	-	15 187
	За 2024 г.	66	25 844	-	(3)	-	-	25 906
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	467	-	-	(31)	-	-	436
	За 2024 г.	609	-	-	(141)	-	-	467
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	10 383	23	-	(1 197)	-	-	9 208
	За 2024 г.	6 682	3 701	-	-	-	-	10 383
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	12 828	-	-	(7 908)	-	-	4 920
	За 2024 г.	-	12 828	-	-	-	-	12 828
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	10	-	-	(10)	-	-	-
	За 2024 г.	-	10	-	-	-	-	10
Прочая	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	345	-	-	(345)	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 864 664	3 185 619	-	(105 578)	-	X	4 944 705
	За 2024 г.	37 724	1 849 945	-	(23 005)	-	X	1 864 664

8.2 Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	52 490	47 945	6 615
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	52 490	47 704	125

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
АО "ЦЕНТРАЛЬНАЯ ПОЛИКЛИНИКА НА ЛЕНИНГРАДКЕ" за 2025 год

Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	-	241	6 491
---	---	-----	-------

8.3 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.	24 717	49 282	50 501	2 583	20 915
	3а 2024 г.	9 760	45 254	28 159	2 137	24 717
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г.	11 983	49 264	40 323	8	20 915
	3а 2024 г.	(1 130)	41 323	28 159	51	11 983
Резерв на годовую премию	3а 2025 г.	4 814	-	4 814	-	-
	3а 2024 г.	-	4 814	-	-	4 814
Оценочные резервы	3а 2025 г.	3 941	18	3 560	399	-
	3а 2024 г.	-	3 941	-	-	3 941
Резерв Акты экспертизы СК	3а 2025 г.	2 194	-	74	2 120	-
	3а 2024 г.	-	2 194	-	-	2 194
Резерв на оплату отпусков	3а 2025 г.	1 130	-	1 130	-	-
	3а 2024 г.	10 890	(7 674)	-	2 086	1 130
Оценочные резервы Аудит	3а 2025 г.	548	-	548	-	-
	3а 2024 г.	-	548	-	-	548
Резерв на премию	3а 2025 г.	108	-	51	56	-
	3а 2024 г.	-	108	-	-	108

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

1/1

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
АО "ЦЕНТРАЛЬНАЯ ПОЛИКЛИНИКА НА ЛЕНИНГРАДКЕ" за 2025 год

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	46 748	33 836
Затраты на оплату труда	552 728	415 163
Отчисления на социальные нужды	137 368	96 578
Амортизация	30 821	25 339
Прочие затраты	136 551	174 445
Итого по элементам	904 216	745 361
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	904 216	745 361

44

11. Государственная помощь

11.1 Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2 Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

12. Иная информация

12.1 Общие сведения о деятельности Общества

Филиалов, представительств и обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс, Общество не имеет.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности за 2025 год у Общества не было.

В отчетном периоде у Общества действовала лицензия на осуществление медицинской деятельности: Л041-01137-77/00368531 от 11.12.2018 г.

В соответствии с Уставом руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный орган Общества, генеральный директор Коломенцева Мария Владимировна (протокол решения единств. акционера от 05.03.2024 г. № 133-ОС, приказ ген. директора от 07.03.2024 г. № 13, в должности с 07.03.2024 г. по настоящее время).

В соответствии с Уставом коллегиальным исполнительным органом является Совет директоров. В 2025 году и ранее Совет директоров не избирался.

Ревизионная комиссия высшим органом Общества на 2025 год не избиралась.

Вознаграждение членам Совета директоров, членам ревизионной комиссии в 2024 и в 2025 годах - не начислялось и не выплачивалось.

Среднесписочная численность персонала Общества на 31.12.2025 составляла - 243 чел. (на 31.12.2024 г.: 227 чел.).

Ведение бухгалтерского и налогового учета возложено на бухгалтерскую службу Общества, возглавляемую главным бухгалтером.

12.2 Информация о необычных фактах хозяйственной жизни, которые оказали влияние на активы, обязательства, источники финансирования Общества, его чистую прибыль (убыток) или денежные потоки, а также последствия такого влияния

В отчетном году у Общества отсутствовали необычные факты хозяйственной жизни, которые могли оказать влияние на активы, обязательства, источники финансирования организации, ее чистую прибыль (убыток) или денежные потоки.

12.3 Информация о характере и величине изменении оценочных значений, признанных в году, предшествовавшем отчетному году

В 2024 году факты, которые могли бы повлиять на существенное изменение оценочных обязательств в бухгалтерском учете Общества в 2025 году, отсутствовали.

12.4 Информация об Уставном капитале Общества, о выпуске, оплате, выкупе или погашении акций и иных ценных бумаг

Как по состоянию на 01.01.2025 г., так и по состоянию на 31.12.2025 г., в соответствии с положениями п. 5.1. Устава АО «ЦП на Ленинградке» Уставный капитал Общества состоял из номинальной стоимости размещенных 50 000 (Пятидесяти тысяч) обыкновенных именных бездокументарных акций и составлял: 500 000 (Пятьсот тысяч) рублей. Номинальная стоимость каждой размещенной обыкновенной акции составляла 10 рублей.

Весь указанный объем акций был разрешен к выпуску, выпущен и оплачен акционерами Общества в полном объеме.

Никаких ограничений в отношении распоряжения выпущенными обыкновенными именными бездокументарными акциями Общества, включая ограничения в отношении распределения дивидендов и возврата капитала, в отчетном периоде не существовало.

В соответствии с законодательством Общество обеспечивает ведение и хранение реестра акционеров. В настоящее время Реестродержателем Общества является АО «Новый Регистратор» (ОГРН 1037719000384), утвержденный решением Совета директоров АО «ЦП на Ленинградке» договор на ведение реестра ARD-77-01321/14 от 26.09.2014г.

В ходе инвентаризации активов и обязательств Общества, проведенной перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год, была проведена сверка количества размещенных акций Общества на начало и конец отчетного года (п. 47 ФСБУ 4/2023). По состоянию на 31.12.2025 г. фактические данные о количестве размещенных акций по выписке реестродержателя Общества соответствовал учетным данным его бухгалтерского учета.

Структура Уставного капитала Общества:

Наименование акционера	На 31.12.2025		На 31.12.2024	
	доля, %	Количество акций	доля, %	Количество акций
АО "ИННОВАТИКА ЦЕНТР"	30	15 000	30	15 000
АО "МФ Центр"	70	35 000	70	35 000
Итого	100%	50 000	100%	50 000

Конечными бенефициарами Общества на 31 декабря 2025 г. и 31 декабря 2024 г. являлись Лазарев Петр Иванович и Полуниин Михаил Валерьевич, они контролировали 49% акций и 50% акций, соответственно.

12.5 Информация о суммах дивидендов, выплаченных в отчетном периоде, и сумме дивидендов в расчете на одну

Дивиденды, выплаченные в 2024 году акционеру Хейфицу Антону Валерьевичу - 96 706 тыс. руб., в том числе НДФЛ - 14 406 тыс. руб.

Дивиденды, выплаченные в 2023 году акционеру Хейфицу Антону Валерьевичу - 235 912 тыс. руб., в том числе НДФЛ - 35 287 тыс. руб.

Дивиденды, выплаченные в 2025 году

тыс. руб.

Наименование акционера	Начислено по итогам 2024 г.	Выплачено в 2025 г.	Налог/13%	Комментарии
АО "ИННОВАТИКА ЦЕНТР"	10 260	8 926	1 334	Согласно решения Общего собрания акционеров распределение было проведено не равномерно
АО "ИННОВАТИКА ЦЕНТР"	-	23 940	-	Данная выплата, согласно ГК, не признается дивидендами, налог на прибыль, общество платит самостоятельно
АО "МФ Центр"	23 940	-	-	Дивиденды были выплачены в пользу АО "ИННОВАТИКА ЦЕНТР"

Прибыль на акцию:

Базовая прибыль/ убыток на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение совокупного финансового результата за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна совокупному финансовому результату.

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Совокупный финансовый результат за год, тыс. руб.	3 392	114 796
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, штук	50 000	50 000
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	67,80	2295,94

У Общества отсутствуют факты хозяйственной деятельности, которые могут привести к разводнению прибыли на акцию.

12.6 Информация о событиях после отчетной даты

События после отчетной даты (фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный период (п. 3 ПБУ 7/98):

- 23 января 2026 года Общество стало владельцем доли материнских компаний.

Основание	Дата регистрации	Количество акций
Договор купли-продажи акций АО "ИННОВАТИКА ЦЕНТР" № б/н от 27.10.2025	23.01.2026	50,00

Договор купли-продажи акций АО "МФ ЦЕНТР" № б/н от 27.10.2025	23.01.2026	7 425,00
--	------------	----------

2. 26.01.2026 г. Федеральное агентство по управлению госимуществом обратилось в Арбитражный суд г. Москвы с иском к Обществу и Высшему исполнительному органу исполнительной власти г. Москвы - Правительству г. Москвы (дело № А40-15104/2026) об изъятии из незаконного владения Обществом объектов недвижимого имущества:

- нежилого здания с кадастровым номером 77:09:0004009:7380;
- права пользования арендованным земельным участком с кадастровым номером 77:09:0004009:9.

Общество рассматривает вероятность вынесения решения суда в свою пользу, не менее, чем в размере 78%.

12.7 Информация о влиянии изменений в структуре Общества, которые произошли в отчетном периоде

Решений о реорганизации, прекращении деятельности, приобретении предприятия и других решений об изменении организационной структуры Общества, которые существенным образом могли повлиять на увеличение или уменьшение прибыли, изменений в движении денежных средств Общества и т.п., в отчетном периоде не принималось.

12.8 Информация о связанных сторонах

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н, связанными сторонами являются юридические и физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

В отчетном периоде в качестве связанных сторон у Общества имелись физические и юридические лица, которые подразделялись на следующие группы:

Основные хозяйственные общества (материнские компании):

- АО "МФ ЦЕНТР";
- АО "ИННОВАТИКА ЦЕНТР".

Конечные бенефициары:

- Полунин М.В.;
- Лазарев П.И.

Прочие связанные стороны (связанные стороны под общим контролем):

- ООО "АЛЕФ АССИСТАНС";

- АО "ДП НА ЛЕНИНГРАДКЕ";
- ООО "КЛИНИКА ТВОЙ ДОКТОР".

Все операции со связанными сторонами осуществляются в рублях РФ по рыночным ценам.

К основному управленческому персоналу Общество относит членов Совета директоров и генерального директора Общества.

Совет Директоров Общества в 2024 и 2025 годах общим собранием Общества не избирался.

12.8.1 Сальдо расчетов со связанными сторонами

По состоянию на 31 декабря 2025 г., по операциям со связанными сторонами на балансе Общества числились следующие остатки:

Наименование связанной стороны	Объем операций за 2025 год		Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям		Условия / сроки расчетов
	Дебетовые операции	Кредитовые операции	Расчеты в активе баланса	Расчеты в пассиве баланса	
АЛЕФАССИСТАНС ООО					
Агентское вознаграждение	679	640	101	0	Краткосрочная задолженность, расчет безналичными средствами
Аренда помещения	77	64	13	0	
ДП НА ЛЕНИНГРАДКЕ АО					
Безвозмездные займы	0	22 500	92 500	0	Краткосрочная задолженность, расчет безналичными средствами
Медицинские услуги сторонних ЛПУ	11 467	1 922	10 462	0	Краткосрочная задолженность, расчет безналичными средствами
ИННОВАТИКА ЦЕНТР АО					
Передан займ в неденежной форме	0	0	450 413		Долгосрочная задолженность, расчет безналичными средствами
КЛИНИКА ТВОЙ ДОКТОР ООО					
Медицинские услуги сторонних ЛПУ	0	0	0	51 204	Краткосрочная задолженность, расчет безналичными средствами

тыс. руб.

Аренда помещения	3 035	2 529	506	0	Краткосрочная задолженность, расчет безналичными средствами
Лазарев Петр Иванович					
Передан заем в неденежной форме	0	0	0	1 709 499	Долгосрочная задолженность, расчет безналичными средствами
Получен заем в денежной форме	160 000	340 000	0	180 000	Долгосрочная задолженность, расчет безналичными средствами
Проценты по займу	436 329	413 925	0	3 441	Краткосрочная задолженность, расчет безналичными средствами
МФ ЦЕНТР АО					
Получен заем от материнской компании	0	0	1 416 454	0	Долгосрочная задолженность, расчет безналичными средствами
Полунин Михаил Валериевич					
Покупка акций	3 090 630	0	3 090 630	0	Краткосрочная задолженность, расчет безналичными средствами

Информация об операциях с прочими связанными сторонами не раскрывается по причине их отсутствия.

12.8.2 Вознаграждение основного управленческого персонала

Вознаграждения долгосрочного характера основному управленческому персоналу не выплачивались. Займы ключевому управленческому персоналу не предоставлялись.

В 2025 г. Общество начислило краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии, льготы) основному управленческому персоналу на общую сумму 33 548, 82 тыс. руб., в том числе НДФЛ 5 517, 62 тыс. руб. и страховые взносы в сумме 6 263, 88 тыс. руб. (2024 г.: 17 343,9 тыс. руб. с учетом НДФЛ 2 219 тыс. руб. и страховые взносы 2 375 тыс. руб.).

Вознаграждения долгосрочного характера основному управленческому персоналу не выплачивались. Займы ключевому управленческому персоналу не предоставлялись.

12.9 Нематериальные активы (строка 1110 баланса)

Состав НМА в 2025 году в бухгалтерском в балансе отраженный в учете:

- Права на использование ПО VIPNet Client 5 for Windows
- Права на использование ПО VIPNet Coordinator VA500(Advanced.vCPU4)
- Права на использование ПО VIPNet Prime

Движение нематериальных активов отражено в пункте 3 данных пояснений.

На основании требований МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов», ФСБУ 14/2023 «Нематериальные активы» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», нематериальные активы и капитальные вложения в них проверяются на предмет обесценения для целей бухгалтерского учета, когда обстоятельства указывают на то, что существует вероятность их обесценения.

Руководство Общества провело проверку на предмет обесценения нематериальных активов по состоянию на 31.12.2025 г. Признаки обесценения не выявлены. В 2025 году убытка от обесценения нематериальных активов нет.

12.10 Основные средства (строка 1150 баланса)

На основании требований МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов», ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», основные средства и капитальные вложения в них, для целей бухгалтерского учета проверяются на предмет обесценения, когда обстоятельства указывают на то, что существует вероятность их обесценения.

Руководство Общества провело проверку на предмет обесценения основных средств по состоянию на 31.12.2025 г. Признаки обесценения не выявлены. В 2025 году убытка от обесценения основных средств нет.

Движение Основных средств отражено в пункте № 4 данных пояснений.

12.11 Финансовые вложения (расшифровка строки 1170 баланса)

Информация о финансовых вложениях не раскрывается в связи с их отсутствием в 2024 и 2025 годах.

12.12 Запасы (расшифровка строки 1210 баланса)

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. № 180н.

Материальные ценности, предназначенные для управленческих нужд, признаются в составе запасов.

Запасы учитываются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

При отпуске запасов в производство, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

Фактической себестоимостью запасов, выявленных в результате инвентаризации, считается их справедливая стоимость.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные в связи с приобретением запасов, по состоянию на 31.12.2025 составили 2 655,6 тыс. руб.

В 4-ом квартале 2025 года произведена проверка запасов, состоявших на балансе Общества, на обесценение (п. 28 ФСБУ 5/2019). По результатам проверки фактов обесценения запасов не установлено.

Информация о наличии и движении запасов раскрыта в пункте № 6 к данным пояснениям.

12.13 Дебиторская задолженность (строка 1230 баланса)

Аналитический учет дебиторской задолженности осуществляется в разрезе контрагентов, договоров и документов.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания, для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена.

Информация о дебиторской задолженности раскрыта в пункте № 5 данных пояснений.

Расшифровка дебиторской задолженности отдельных контрагентов, превышающая 5% от статьи бухгалтерского баланса, в разрезе договоров, представлена в следующей таблице:

		тыс. руб.
Наименование контрагента	Договор	Задолженность на 31.12.2025
АЛЬФАСТРАХОВАНИЕ АО	103/2023 от 01.06.2023	9 403
АЛЬФАСТРАХОВАНИЕ АО	63/23 (VIP) от 01.06.2023	1 682
Группа Ренессанс Страхование ПАО	6/2015 от 01.12.2014	4 265
Зетта Страхование жизни ООО (Альянс Жизнь)	2/15 (VIP) от 01.12.2014	922
Зетта Страхование жизни ООО (Альянс Жизнь)	2/2015 от 01.12.2014	2 925
ИНГОССТРАХ СПАО	1/2015 от 01.12.2014	4 638
"ЦЕНТР МЕДИЦИНСКОЙ ТЕХНИКИ" ООО	20/11-25-П от 26.12.2025	1 220
НСГ ООО СК	62/2016 от 14.01.2016	2 106
РЕСО-ГАРАНТИЯ САО	50/2015 от 31.03.2015	6 531
РЕСО-ГАРАНТИЯ САО	35/15 (VIP) от 31.03.2015	906
СОГЛАСИЕ СК ООО	8/2015 от 01.12.2014	1 607
СОГАЗ АО	56/19 (VIP) от 01.03.2019	2 326
СОГАЗ АО	85/2019 от 01.03.2019	19 772

12.14 Кредиты и займы полученные (строки 1410 и 1510 баланса)

Обязательства Общества по займам и срокам погашения по состоянию на 31.12.2025:
тыс. руб.

Кредитор	%	Задолженность на 31.12.2025 (тыс. руб.)	Дата погашения
ВЕЛЕС АКТИВ ООО			
27-10/25. от 27.10.2025	Ставка ЦБ+2%	1 955 000	27.10.2026
ТИТАН ТРЕЙД ООО			
27-10-25 от 27.10.2025	Ставка ЦБ+3,5%	965 000	27.10.2026
Лазарев Петр Иванович			
28/03/01 от 28.03.2024	25%	807 760	28.12.2031
29/03/01 от 29.03.2024	25%	399 069	28.12.2031
29/03/02 от 29.03.2024	25%	437 930	28.12.2031
Б/Н от 06.11.2025	Ставка ЦБ+2%	15 000	06.11.2026
Б/Н от 10.11.2025	Ставка ЦБ-20%	165 000	06.11.2026
Проценты по займам			
ВЕЛЕС АКТИВ ООО			
27-10/25. от 27.10.2025		61 857	27.10.2026
ТИТАН ТРЕЙД ООО			
27-10-25 от 27.10.2025		965 000	27.10.2026
Лазарев Петр Иванович			
Б/Н от 06.11.2025		416	06.11.2026
Б/Н от 10.11.2025		3 025	06.11.2026

Просроченная задолженность по займам по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствует.

12.15 Кредиторская задолженность (строка 1520 баланса)

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса отражена краткосрочная кредиторская задолженность Общества.

Информация о краткосрочной кредиторской задолженности раскрыта в пункте № 7 к данным пояснениям.

Расшифровка кредиторской задолженности отдельных контрагентов, превышающая 5% от статьи бухгалтерского баланса, в разрезе договоров, представлена следующими показателями:

Наименование контрагента	Договор	Задолженность на 31.12.2025	Срок погашения задолженности по договору
КЛИНИКА ТВОЙ ДОКТОР ООО	01/07-2010 (мед. услуги) от 01.07.2010	52 204	Оплата производится не позднее 5 рабочих дней после отчетного месяца. Данная задолженность планируется к

тыс. руб.

			погашению не позднее декабря 2026 г.
НПФ ХЕЛИКС ООО	ЦФО-ДОУ- 000107468/25 от 19.06.2025	1 055	Оплата производится не позднее 10-ти рабочих дней с момента получения документов.
ВРАЧ НА ДОМ ООО	ВНД-68/24 от 18.06.2024	407	Оплата производится за предыдущий месяц, в течение 70ми банковских дней от даты подписания акта приемки оказанных услуг.

12.16 Оценочные обязательства

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н, и в соответствии с Учетной политикой создаются следующие оценочные обязательства:

- Резерв ежегодных отпусков;
- Резерв на премию;
- Резерв Акты экспертизы СК;
- Оценочные резервы Аудит;
- Оценочные резервы под суды.

Информация о наличии отражена по строке 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса. Движение оценочных обязательств раскрыто в пункте № 8 данных пояснений.

12.17 Информация о капитале

12.17.1 Структура Уставного капитала

Акционеры	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
АО "ИННОВАТИКА ЦЕНТР"	15 000	15 000	-
АО "МФ Центр"	35 000	35 000	-
Хейфиц А.В.	-	-	50 000
Уставный капитал, всего:	50 000	50 000	50 000

12.17.2 Структура добавочного капитала

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Переоценка внеоборотных активов	5 030	5 030	5 030
Добавочный капитал, всего	5 030	5 030	5 030

12.17.3 Чистые активы Общества

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Уставный капитал	500	500	500

Добавочный капитал	5 030	5 030	5 030
Резервный капитал	250	250	250
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	535 747	566 557	548 465
Чистые активы, всего:	541 527	572 337	554 245

12.18 Информация о выручке и себестоимости продаж

Информация о структуре расходов по обычным видам деятельности раскрыта в пункте № 10 данных пояснений.

Информация о выручке и себестоимости продаж содержится в следующей таблице:

тыс. руб.

Выручка	За 2025 год	За 2024 год
Оказание медицинских услуг	1 393 604	1 054 330
Работы, услуги	-	-
Итого	1 393 604	1 054 330

тыс. руб.

Себестоимость продаж	За 2025 год	За 2024 год
Производственные услуги	(38 019)	(81 811)
Содержание помещений	(53 276)	(40 316)
Расходы на персонал, в том числе страховые взносы	(568 358)	(403 027)
Материальные затраты	(41 095)	(27 198)
IT-оснащение, программное обеспечение и т.п., прочее немедицинское оборудование	(11 855)	(6 818)
Амортизация	(27 443)	(23 476)
Содержание и ремонт медицинского оборудования	(1 901)	(8 112)
Содержание транспорта	(156)	(51)
Прочие расходы	(2 903)	(2 540)
Итого	(745 006)	(593 349)

12.19 Информация о прочих доходах и расходах

Информация о прочих доходах и расходах содержится в следующих таблицах:

тыс. руб.

Прочие доходы	За 2025 год	За 2024 год
Доходы прошлых лет	-	68 040
Доходы от реализации имущества	-	89
Восстановленные резервы	5 000	-
Агентское вознаграждение	566	-
Доходы от аренды помещений	8 211	7 727
Доходы по итогам инвентаризации	-	3 379
Прочие доходы	2 741	2 902
Итого	16 518	82 137

Прочие расходы	За 2025 год	За 2024 год
Убыток от продажи и иного выбытия основных средств	(2 004)	-

Убыток от прощения займа	-	(82 249)
Услуги банка	(9 342)	(1 484)
УФК по г. Москве (ГКУ Центр занятости населения города Москвы л/сч. 04732D01610)	(1 174)	-
Списание материалов сверх нормы	(12)	-
Расходы по созданию оценочных резервов	-	(3 741)
Акты экспертизы СК	(713)	(1 007)
Судебные расходы, штрафы, пени, неустойки	-	(5 000)
Расходы на корпоративные мероприятия	(222)	-
Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	(1 151)	(10 130)
Прочие расходы	(1 894)	(2 817)
Итого	(16 512)	(106 428)

12.20 Информация об активах и обязательствах в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (Евро), применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют Банка России, действовавших по состоянию на отчетную 31.12.2025 г.:

- 78,2267 руб. за 1 доллар США (31 декабря 2024г.- 101,6797 руб.);
- 92,0938 руб. за 1 евро (31 декабря 2024г - 106,1028 руб.).

Курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета в рубли в течение года (в том числе на отчетную дату) стоимости активов и обязательств, выраженной в иностранной валюте, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы в нетто-оценке.

12.21 Инвентаризация имущества и обязательств

По состоянию на 31.12.2025 г. проведена инвентаризация имущества и обязательств Общества в соответствии с приказом руководителя Общества №58/1 от 01.10.2025 г.

По итогам материалов проведенной инвентаризации руководителем Общества приняты решения по всей полученной информации. По итогам принятых решений руководителя Общества по результатам проведенной инвентаризации внесены изменения в регистры бухгалтерского учета Общества по состоянию на 31.12.2025 г.

Расхождений в учете расчетов с контрагентами Общества по результатам проведенных двусторонних взаимных сверок в 2025 году не установлены.

12.22 Информация о прекращаемой деятельности

Согласно ПБУ 16/02 под информацией по прекращаемой деятельности понимается информация о прекращении использования отдельных активов, если такие активы считаются долгосрочными активами к продаже.

В 2024 и 2025 годах высшим и исполнительным органами управления Обществом не принималось решений о переводе каких-либо активов в долгосрочные активы к продаже.

12.23 Информация о доходах будущих периодов и прочих суммах государственной помощи

В 2024 и 2025 годах бюджетных средств, бюджетных кредитов получено не было.

12.24 Информация об условных активах и обязательствах

По состоянию на 31.12.2025 г. у Общества отсутствуют условные активы и обязательства.

12.25 Информация о системе внутреннего контроля

Общество осуществляет контрольные функции с помощью таких средств контроля, как:

- санкционирование совершения хозяйственных операций;
- проверка наличия и правильности заполнения первичной бухгалтерской документации;
- проведение сверок с контрагентами;
- проведение инвентаризации активов и обязательств;
- организация хранения ценностей, бланков строгой отчетности;
- организация хранения бухгалтерских документов, порядка уничтожения после истечения сроков хранения;
- анализ жалоб, претензий, судебных разбирательств.

Показателем уровня внутреннего контроля является оценка Обществом принятых на себя рисков и их адекватное отражение в составе финансовой отчетности.

12.26 Информация о рисках, связанных с деятельностью Общества

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система корпоративного управления Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками, и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Положительные и стабильные финансовые результаты, которых Общество достигло в последние отчетные годы, уровень компетенции высшего органа управления и персонала управления Обществом позволяют сделать вывод о низких рыночных, кредитных, инвестиционных, операционных, маркетинговых, налоговых, и других рисках, которые могут повлиять на деятельность Общества в ближайших отчетных периодах.

В целях снижения правовых рисков в Обществе ведется непрерывный мониторинг изменения законодательства для своевременной выработки эффективных мер, проводится информирование персонала по возможным негативным событиям вследствие его изменения.

12.27 Информация о непрерывности деятельности Общества

На протяжении ряда лет чистые активы Общества положительные.

Так, размер чистых активов Общества составлял:

- на 31.12.2023 г. - 554 245 тыс. руб.;

- на 31.12.2024 г. - 572 337 тыс. руб.;

- на 31.12.2025 г. - 541 527 тыс. руб.

В отчетном году Общество получило прибыль в размере 3 392 тыс. руб.

Общество не имеет намерений закрытия никакой существенной части деятельности Общества, отсутствуют решения акционеров о прекращении деятельности Общества.

В периоде после отчетной даты (26.01.2026 г.) в Арбитражный суд г. Москвы поступил иск Федерального агентства по управлению госимуществом (дело № А40-15104/2026) об изъятии из незаконного владения Обществом объектов недвижимого имущества:

- нежилого здания с кадастровым номером 77:09:0004009:7380;

- права пользования арендованным земельным участком с кадастровым номером 77:09:00004009:9.

Рассмотрение указанного иска будет начато не ранее середины апреля 2026 года.

По оценкам Общества вероятность вынесения решения суда в его пользу, не менее, чем в размере 78%.


Тем не менее, даже решение судебных инстанций не в пользу Общества, не повлияет на устойчивость и непрерывность деятельности Общества, так как его финансовое состояние стабильно и позволяет, в случае необходимости, арендовать объекты недвижимости для осуществления нормальной производственной деятельности, предусмотренной его Уставом.


Факторами, которые указывают на отсутствие существенной неопределенности в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, являются положительные чистые активы, а также совокупность ряда других позитивных факторов, указанных в предыдущих разделах настоящих Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

« 02 » марта 2026 г.


М.В. Коломенцева


С.В. Третьяк

