

# ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Общество с ограниченной ответственностью  
«Клиника профессора Пасман» за 2025 год

## 1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

### 1. Сведения о регистрации:

Полное фирменное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Клиника профессора Пасман».

Сокращенное фирменное наименование Общества: ООО «Клиника профессора Пасман»

Дата государственной регистрации Общества: 21.09.2005 г.

Наименование органа, зарегистрировавшего создание юридического лица: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 16 по Новосибирской области

Основной государственный регистрационный номер: 1055406271843

ИНН/КПП: 5406325640/540101001

Место нахождения Общества: 630112, г. Новосибирск, пр-кт Дзержинского, д.1/1, офис 12

Общество не имеет дочерних и зависимых обществ, а также филиалов и представительств

Основной вид деятельности ОКВЭД: Деятельность в области здравоохранения (86)

### 2. Основные виды деятельности:

Общество осуществляет медицинскую деятельность, в том числе в рамках ОМС и ДМС, удельный вес доходов от оказания медицинских услуг в объеме объеме выручки составляет 99%

### 3. Сведения об уставном капитале Общества:

Размер уставного капитала: 10 000 (Десять тысяч) рублей.

В течение отчетного периода изменение размера уставного капитала не производилось.

### 4. Участники Общества:

Участниками общества являются:

- Пасман Наталья Михайловна – 5000 руб. (50%)
- Пасман Борис Аркадьевич – 500 руб. (5%)
- Коновалов Владимир Евгеньевич – 4500 руб. (45%)

### 5. Исполнительный орган:

Лицо, исполняющее функции единоличного исполнительного органа: Директор. Единоличный исполнительный орган: в отчетном периоде функции директора исполняла Пасман Наталья Михайловна.

### 6. Сведения о численности работающих

Среднесписочная численность работающих за отчетный период составила 90 человек.

Размер вознаграждений, начисленных персоналу в 2025 году (краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты):

Начисленная оплата труда за отчетный период – 140 620 тыс. руб.

Начисленный налог на доходы физических лиц – 18 256 тыс. руб.

Начисленные обязательные платежи в социальные фонды – 29 108 тыс. руб.

## ПРИМЕНЯЕМЫЕ ПРАВИЛА БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА И ФОРМИРОВАНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

## СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

## **1. Основа составления**

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, отраженных по остаточной стоимости.

Организация является субъектом малого предпринимательства, не подлежит обязательному аудиту в силу того, что не подпадает под критерии для обязательного аудита по выручке и валюте баланса, в связи с чем, применяет упрощенные методы бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, в частности:

- не применяет ФСБУ 25/2018 и учитывает любую аренду как краткосрочную, если договор не предусматривает выкупа и объект не будет сдаваться в субаренду;
- не проводит проверку на обесценение основных средств и капитальных вложений;
- не применяет ПБУ 18/2 (не является плательщиком налога на прибыль, в связи с выполнением условий для применения льготы);
- оценивает приобретенные запасы исходя из цены поставщика без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, а также условий отсрочки (рассрочки) платежа. В таком случае другие затраты, связанные с приобретением (созданием) запасов, признаются расходом периода, в котором они понесены (п.17 ФСБУ 5/2019);
- оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, то есть не формирует резервы под обесценение запасов (п.32 ФСБУ 5/2019).

## **2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

## **3. Основные средства**

3.1. В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

3.2. Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

3.3. В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

3.4. Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы.

3.5. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

3.6. Амортизация начисляется линейным способом.

3.7. Амортизация не начисляется по:

земельным участкам;

основным средствам на консервации (в течение периода консервации).

3.8. Начисление амортизации объекта ОС начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается ее начисление с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта ОС,

3.9. Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

3.10. Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды.

#### **4. Незавершенные вложения во внеоборотные активы**

4.1. Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств.

4.2. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, отражается в составе объектов незавершенных капитальных вложений.

#### **5. Финансовые вложения**

5.1. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

5.2. Расчетная стоимость определяется Обществом с использованием рыночных показателей.

5.3. При выбытии финансовых вложений в ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, они оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы данного вида ценных бумаг.

5.4. Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

#### **6. Запасы**

6.1. Материально-производственные затраты (МПЗ) отражаются в бухгалтерском учете в соответствии с их классификацией на счете 10 «Материалы», без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных цен».

6.2. Запасы оцениваются на отчетную дату по фактической себестоимости.

6.3. Организация не применяет положения стандарта к запасам, приобретенным для управленческих нужд.

6.3. Резерв под снижение стоимости МПЗ не создается.

#### **7. Дебиторская задолженность**

7.1. 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.

7.2. 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 консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

7.3. Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок).

#### **8. Денежные эквиваленты**

8.1. К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, например, депозиты краткосрочные (3 месяца).

#### **9. Уставный капитал**

9.1. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества. Уставный капитал отражен в размере номинальной стоимости долей участников.

## **10. Оценочные обязательства**

10.1. Общество создает следующие оценочные обязательства: оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков и отчисления страховых взносов с отпускных.

## **11. Налогообложение**

### **11.1. Налог на прибыль**

Организация не является налогоплательщиком налога на прибыль, т.к. выполняются все условия для льготы:

- организация имеет лицензию на осуществление медицинской деятельности, выданную в соответствии с законодательством РФ;

- доходы от оказания медицинских услуг, учитываемых при определении налоговой базы, составляют более 90% от общей величины доходов в отчетном/налоговом периоде;

- в штате организации, осуществляющей медицинскую деятельность, численность работников медицинского персонала, работающих по основному месту работы, имеющих сертификат специалиста, в общей численности работников непрерывно в течение налогового периода составляет не менее 50%;

- в штате организации непрерывно в течение налогового периода числятся не менее 15 работников;

- организация не совершает в налоговом периоде операции с векселями и производными финансовыми инструментами.

### **11.2. НДС**

Организация освобождена от уплаты НДС по оказанию медицинских услуг (пп.2 п.2 ст.149 НК РФ).

Организация осуществляет облагаемый НДС вид деятельности, а именно, - предоставление в аренду места для размещения в холле помещения кофемашины (прочая деятельность).

Данная услуга облагается по общеустановленной ставке.

Организация ведет отдельный учет операций, облагаемых и не облагаемых НДС.

## **12. Доходы**

12.1. Учет доходов и расходов ведется в соответствии с ПБУ «Доходы организации» (ПБУ 9/99), ПБУ «Расходы организации» (ПБУ 10/99).

Доходы организации в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;

- прочие доходы.

12.2. К доходам от обычных видов деятельности относится оказание медицинских услуг, в том числе ОМС, ДМС.

К прочим доходам относится, в частности, арендная плата за аренду кофемашин, установленных в холле организации.

12.3. Выручка от продажи товаров (работ, услуг) признается в бухгалтерском учете в обычном порядке (п. 12 ПБУ 9/99).

Поступления, получение которых связано с деятельностью по предоставлению за плату во временное владение и (или) пользование активов организации, признается прочими доходами (п. 5, 7 ПБУ 9/99).

## **13. Расходы**

13.1. Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, непосредственно связанные с оказанием услуг по основным видам деятельности. На бухгалтерском счете 20.01 «Основное производство» производится сбор расходов по оказанию медицинских услуг.

Затраты по обычным видам деятельности формируют:

- расходы, связанные с приобретением производственных и непроизводственных активов организации: основных средств, материалов, товаров и иных запасов;

- расходы, возникающие непосредственно в процессе оказания медицинских услуг.

В течение отчетного периода прямые затраты группируются по элементам затрат и статьям калькуляции.

Прямые затраты составляют:

- материалы;

- лабораторные услуги;

- заработная плата медицинского персонала;

- отчисления в страховые фонды с ЗП медицинского персонала.

Прямые расходы отражаются по дебету синтетического счета 20 «Основное производство» в корреспонденции со счетами по учету амортизации основных средств, нематериальных активов, запасов, лабораторных услуг, заработной платы, отчислений в социальные фонды, резерв под оценочные обязательства.

Списание расходов основного производства осуществляется ежемесячно с кредита счета бухгалтерского учета 20 «Основное производство» в дебет счета 90.02 «Себестоимость продаж».

13.2. Иные расходы Общества, связанные с осуществлением основных видов деятельности, включаются в состав управленческих расходов. В целях повышения информативности управленческие расходы отражены обособленно по строке 2220 «Управленческие расходы» в отчете о финансовых результатах. В составе управленческих расходов отражены расходы на связь, почтовые расходы, аудиторские услуги, информационные услуги и прочие, которые невозможно напрямую отнести к определенному виду оказываемых услуг или проданных товаров. Управленческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

13.3. В составе прочих расходов учитываются расходы, несвязанные с оказанием медицинских услуг:

- штрафы, пени, неустойки по хозяйственным договорам уплаченные;

- расходы на услуги банков;

- другие расходы.

#### **14. Информация об изменении учетной политики**

14.1. Учетная политика Общества разработана и утверждена приказом директора.

14.2. Показатели отчетности, включая показатели настоящих пояснений, формируются в тысячах рублей.

*Краткие сведения об учетной политике в бухгалтерском учете*

14.3. Учётной политикой на 2025 год закреплены следующие методы ведения бухгалтерского учёта:

Ведение бухгалтерского учёта производится с помощью компьютерной обработки учётной информации с использованием бухгалтерской программы «1С-версия 8.3». Используется типовый рабочий план счетов и субсчетов бухгалтерского учета;

В бухгалтерском учете выручка признается вне зависимости от поступления денежных средств от покупателей (заказчиков), то есть исходя из допущения, что факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления денежных средств, связанных с этими фактами (метод начисления).

В качестве основных средств, принимаются активы стоимостью выше 100 000 руб. Основные средства принимаются к учёту по фактической стоимости приобретения.

Переоценка основных средств не производится.

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом.

Материально-производственные затраты (МПЗ) отражаются в бухгалтерском учете в соответствии с их классификацией на счете 10 «Материалы».

МПЗ принимаются к учету:

При приобретении- по цене приобретения.

При списании - по средней стоимости (средневзвешенная).

Краткие сведения об учетной политике в налоговом учете

## **ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ**

### **1. Основные средства**

Первоначальная стоимость основных средств на 31.12.2025 – 310 910 тыс. руб.

Начисленная амортизация на 31.12.2025 - 126 849 тыс. руб.

Остаточная стоимость объектов основных средств на 31.12.2025 – 184 061 тыс. руб.

### **Незавершенное строительство**

Незавершенные капитальные вложения на 31.12.2025 составили 0 тыс. руб.

### **Поступление основных средств**

В 2025 году Обществом капитальных вложений во внеоборотные активы осуществлено на 50 914 тыс. руб. (приобретение ОС, капитальный ремонт объектов недвижимости).

### **Модернизация и реконструкция**

В 2025 году модернизация, реконструкция основных средств не осуществлялась.

### **Выбытие основных средств**

В 2025 году выбыло активов всего на 34 811 тыс. руб. (первоначальная стоимость), начисленная амортизация по выбывшим активам составила 33 711 тыс. руб., убыток от выбытия составил 1 100 тыс. руб.

### **2. Финансовые вложения**

У Общества по состоянию на 31.12.2025 отсутствуют краткосрочные и долгосрочные финансовые вложения.

### **3. Запасы**

В строке 1210 бухгалтерского баланса отражены запасы Общества, которые по состоянию на 31.12.2025 составили 10 374 тыс. руб., в том числе:

- сырье и материалы (медикаменты) – 10 337 тыс. руб.
- инвентарь и хозяйственные принадлежности – 37 тыс. руб.

В 2025 году поступило ТМЦ всего на 169 255 тыс. руб., использовано на 169 102 тыс. руб.

### **4. Дебиторская и кредиторская задолженность**

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 17 394 тыс. руб., в том числе:

- расчеты с покупателями и заказчиками – 3 100 тыс. руб.
- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 12 088 тыс. руб.
- расчеты по налогам и сборам – 79 тыс. руб.
- сальдо по ЕНС – 1 048 тыс. руб.
- расчеты по соцстраху – 1 079 тыс. руб.

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 41 189 тыс. руб., в том числе:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 11 167 тыс. руб.
- расчеты с покупателями и заказчиками – 124 тыс. руб.
- расчеты по налогам и сборам – 274 тыс. руб.
- расчеты по соцстраху – 2 365 тыс. руб.
- расчеты с персоналом по оплате труда – 1 674 тыс. руб.
- задолженность участникам по выплате дивидендов – 25 456 тыс. руб.
- расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 129 тыс. руб.

Кроме дебиторской задолженности по строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» отражены расходы будущих периодов на 31.12.2025 в сумме 221 тыс. руб.

### **5. Денежные средства и денежные эквиваленты**

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование показателя	2025 год (тыс. руб.)
Средства на расчетном счете	478
Средства в кассе	7 845
Переводы в пути (эквайринг)	53
<b>Всего денежных эквивалентов</b>	<b>8 376</b>

### 6. Капитал

Участниками ООО «Клиника профессора Пасман» являются физические лица - граждане Российской Федерации. Размер уставного капитала – 10 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль на 31.12.2025 составляет 133 366 тыс. руб.

### 7. Доходы

Общество осуществляет медицинскую деятельность в рамках ОМС, ДМС, а также на коммерческой основе физическим лицам. Доходы от оказания медицинских услуг составляют 99% в общем объеме выручки.

Доходы по основному виду деятельности за 2025 год составили 612 176 тыс. руб., в том числе ОМС – 26 943 тыс. руб.

В отчетном периоде Общество имело следующую структуру прочих доходов

Наименование	2025 г. (в тыс. руб.)
Доходы от предоставления в аренду места для размещения кофемашины	31
Оценочные обязательства по оплате труда	339
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде	845
Списание кредиторской задолженности	96
Выплаты по лицензионному договору	986
<b>Итого прочие доходы</b>	<b>2 297</b>

### 8. Расходы

В отчетном периоде Общество имело следующую структуру себестоимости услуг

Наименование	2025 г. (в тыс. руб.)
Материальные расходы	163 793
Амортизация ОС	26 927
Лабораторные исследования	17 694
Заработная плата медицинского персонала	106 405
Страховые взносы	23 174
<b>Итого текущие расходы</b>	<b>337 993</b>

В отчетном периоде Общество имело следующую структуру управленческих расходов

Наименование	2025 г. (в тыс. руб.)
Амортизация	653
Материальные расходы	5 309
Аренда имущества	25 908
Коммунальные услуги	3 821
Охрана	565

Заработная плата АУП	33 583
Страховые взносы	6 858
Реклама	38 082
Программно-техническое обеспечение	25 122
Налоги (имущество, транспортный, земельный)	1 021
Подбор персонала	515
Обучение, повышение квалификации	1 763
Страхование имущества	237
Услуги инкассации	213
Ремонт и ТО медицинского и немедицинского оборудования	3 159
Услуги по уборке помещений	14 880
Услуги связи	2 176
Командировочные расходы	1 789
Хозяйственные расходы	4 425
Юридические, информационные услуги	6 317
Канцелярские расходы	938
Прочие	4 140
<b>Итого управленческие расходы</b>	<b>181 474</b>

В составе прочих расходов учтены следующие расходы:

Наименование	2025 г. (в тыс. руб.)
Проценты по кредиту	4 995
РКО, эквайринг	9 686
Резерв по сомнительным долгам	501
Судебные расходы (досудебное урегулирование споров)	2 023
Социальные мероприятия	4 466
Выбытие основных средств	1 100
Прибыль/убыток прошлых лет	8 895
Госпошлина	5
<b>Итого прочие расходы</b>	<b>31 671</b>

#### 9. Долгосрочные и краткосрочные заемные обязательства

Обществом заключены кредитные договоры с ПАО «Сбербанк России».

Кредиторская задолженность по кредитным обязательствам на 31.12.2025 составляет 34 260 тыс. руб., возврат заемных средств осуществляется ежемесячно по графику платежей, согласованному сторонами.

Реквизиты кредитного договора	Срок договора	Ставка, %	Задолженность на 31.12.2025, тыс. руб.
№ 8047K0WTVH5Q1G0YW1WZ6O от 05.03.2018	04.03.2028	11%	18 471
№ 5406325640-23-3 от 20.06.2023	20.06.2028	11,2%	15 789
<b>Итого</b>			<b>34 260</b>

Из общей суммы кредиторской задолженности по заемным обязательствам:

- краткосрочная задолженность – 14 061 тыс. руб. (срок возврата в течение 2026 года)
- долгосрочная задолженность – 20 199 тыс. руб. (срок возврата 2027-2028 гг.)

#### 10. Оценочные обязательства

На 31.12.2025 оценочные обязательства составили 11 601 тыс. руб., в том числе:

- оценочные обязательства по предстоящим отпускам – 9 371 тыс. руб.
- оценочные обязательства по страховым взносам с предстоящих отпусков – 2 230 тыс. руб.

### 11. Обеспечение обязательств выданные по состоянию на 31.12.2025

Обществом (залогодатель) заключен договор залога имущества № 8047K0WTVH5Q1G0YW1WZ6O303 от 26.03.2018 с ПАО «Сбербанк России». В соответствии с данным договором залогодатель обязуется отвечать перед банком за исполнение всех обязательств по кредитному договору 8047K0WTVH5Q1G0YW1WZ6O от 05.03.2018, сроком до 04.03.2028.

Кредиторская задолженность по кредитному договору на 31.12.2025, обеспеченная залогом, составляет 18 471 тыс. руб.

### 12. Налогообложение

#### Налог на прибыль

Общество в 2025 году не исчисляло и не уплачивало налог на прибыль, так как обоснованно применена ставка 0% (п. 1.1 ст. 284, п. 2 ст. 284.1 НК РФ), а именно:

- наличие лицензии на оказание медицинских услуг;
- доходы от оказания медицинских услуг 99% в общей сумме выручки;
- в штате организации более 50% составляет основной персонал, имеющий обязательные сертификаты (свидетельство об аккредитации);
- в штате более 15 человек;
- отсутствовали операции с векселями и производными финансовыми инструментами.

В связи с тем, что Общество не исчисляет налог на прибыль, а также с тем, что организация относится к субъектам малого предпринимательства, ПБУ 18/02 не применяется, ПНО, ПНА, ОНА, ОНО не формируются.

#### НДС

Общество, осуществляющее медицинскую деятельность, правомерно применяет освобождение от НДС при оказании медицинских услуг, так как соблюдаются условия, предусмотренные пп. 2 п. 2 ст. 149 НК РФ. В частности, реализация на территории РФ медицинских услуг, определенных перечнем услуг, предоставляемых по обязательному медицинскому страхованию, услуг, оказываемых населению, по диагностике, профилактике и лечению по утверждаемому Правительством РФ перечню и других услуг согласно пп. 2 п. 2 ст. 149 НК РФ.

Организация осуществляет облагаемый НДС вид деятельности, а именно, - предоставление в аренду места для размещения в холле кофемашины (прочая деятельность), для комфортного обслуживания пациентов.

Данная услуга облагается в 2025 году по ставке 20%.

### 13. Совокупный финансовый результат

№ счета	Наименование	По состоянию на 31.12.2025 (тыс. руб.)
84	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	133 366

Совокупный финансовый результат составляет:

- за 2024 год – 34 854 тыс. руб.
- за 2025 год - 63 335 тыс. руб.

### 14. Отчет об изменениях капитала

Сумма капитала на 31.12.2023 г. составляла 130 039 тыс. руб.  
 Сумма капитала на 31.12.2024 г. составляла 104 895 тыс. руб.  
 Сумма капитала на 31.12.2025 г. составила 133 366 тыс. руб.

Чистые активы на 31.12.2023 г. составили 130 039 тыс. руб.  
 Чистые активы на 31.12.2024 г. составили 104 895 тыс. руб.  
 Чистые активы на 31.12.2025 г. составили 133 366 тыс. руб.

### 15. Государственная помощь

Общество государственную помощь в отчетном году не получало.

### 16. Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон ООО «Клиника профессора Пасман» ИНН 5406325640  
 Общество контролируется участниками:

Связанные стороны	В т. ч.		
	Организация/ физическое лицо	Характер отношений (контроль/ влияние)	Подтверждающая информация
Юридические и физические лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции Общества либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли	Пасман Наталья Михайловна	Является учредителем ООО «Клиника профессора Пасман»	Выписка из ЕГРЮЛ
Юридические и физические лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции Общества либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли	Коновалов Владимир Евгеньевич	Является учредителем ООО «Клиника профессора Пасман»	Выписка из ЕГРЮЛ
Юридические и физические лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции Общества либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли	Пасман Борис Аркадьевич	Является учредителем ООО «Клиника профессора Пасман»	Выписка из ЕГРЮЛ
Юридическое лицо, в котором Общество имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица	отсутствует		

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Вид операции	Обороты за 2025 г., тыс. руб.	Остаток задолженности на 31.12.2025 г., тыс. руб.
1	Пасман Н.М.	аренда	10 560	6 700 (Дт)
2	Коновалов В.Е.	аренда	22 072	1 764 (Кт)

3	Пасман Б.А.	-	0	0
---	-------------	---	---	---

**Бенефициары**

Пасман Наталья Михайловна (50% УК)  
 Коновалов Владимир Евгеньевич (45% УК)  
 Пасман Борис Аркадьевич (5% УК)

**Ключевой управленческий персонал**

К основному управленческому персоналу Общество относит директора, исполнительного директора, операционного директора.

В 2025 году расходы Общества на оплату труда административно-управленческого персонала составили – 33 583 тыс. руб., в том числе вознаграждение ключевому управленческому персоналу за 2025 год составило 7 326 тыс. руб.

**17. Информация по прекращаемой деятельности**

На момент составления данных пояснений к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год в Обществе отсутствует информация о существенных событиях, раскрытие информации о которых обязательно в соответствии с требованиями ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

**18. Затраты на энергетические ресурсы**

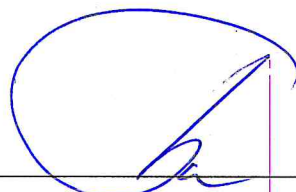
Совокупные затраты на энергетические ресурсы Общества за 2025 год составляют 3 821 тыс. руб.

**19. События после отчетной даты**

Существенных событий после отчетной даты не было, поэтому информация о них в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах не приводится.

«31» марта 2026 года

Директор ООО «Клиника профессора Пасман»



/ Пасман Н.М.

м.п. \*

