

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью Медицинский Центр "Диагностика "Экстра-Миллерово"

Сокращенное фирменное наименование: ООО МЦ "Диагностика "Экстра-Миллерово "

Место нахождения Общества: 346132, Ростовская область, м.р-н Миллеровский, г.п. Миллеровское, г Миллерово, ул 3 Интернационала, дом 60, помещение 19-23

Общество с ограниченной ответственностью Медицинский Центр "Диагностика "Экстра-Миллерово" создано в 2015 году. Зарегистрировано в Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 26 по Ростовской области 01.09.2015 за номером ОГРН 1156196056114

Численность персонала по состоянию на 31.12.2022 – 1 человек, на 31.12.2024 – 1 человек., на 31.12.2025 – 1 человек.

Сведения об участниках:

Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются

– АО "МЕДИЦИНСКИЙ АКТИВ" – 0,01 %;

– АО "МЕДСКАН" – 99,99 %

Информация о своих бенефициарных владельцах в соответствии со статьей 6.1 Федерального закона от 07.08.2001г. № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» предоставляем информацию о своих бенефициарных владельцах:

Туголуков Евгений Александрович 14.05.1970

Паспорт РФ серия 45 15 № 030238

Выдан: Отделом УФМС России по гор. Москве по району Якиманка, код подразделения 770-012. Дата выдачи 27.05.2015г.

Адрес регистрации: 123000, Московская область, г.о. Красногорск, пос. Отрадное, д.18, кв. 43

Основными видами деятельности Общества в 2025 году являлись:

– 86.10 Деятельность больничных организаций;

Филиалы и обособленные подразделения: отсутствуют.

Дочерние общества: отсутствуют

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

2.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

2.2 В отчетном периоде в учетную политику было внесено изменение:

в связи с изменениями законодательства РФ в отношении правил ведения бухгалтерского учета

- Организация ведет бухгалтерский учет в соответствии с требованиями, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ (ред. от 15.12.2025) «О бухгалтерском учете».

- Формы и порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, начиная с отчетности за 2025 год, Общество применяет согласно ФСБУ 4/2023.

Основа составления отчетности

Бухгалтерский отчет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального Закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации, Положений по бухгалтерскому учету.

Активы и обязательства в иностранной валюте.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации («ЦБ РФ»), действующий на день совершения операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в отчете в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного ЦБ РФ, действовавшего на отчетную дату.

Порядок учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, но подлежащих оплате в рублях, соответствует требованиям ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». В соответствии с ПБУ 3/2006 обязательства, выраженные в иностранной валюте, но оплачиваемые в рублях, подлежат пересчету в рубли по состоянию:

- на дату их принятия к учету;
- на последнюю дату месяца;
- на дату погашения обязательства.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности активы (обязательства) отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

Основные средства

Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 5% первоначальной стоимости основного средства.

Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, увеличивают фактическую стоимость этого права пользования по аналогии с учетом реконструкции, модернизации ОС.

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

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- земельные участки;
- здания, строения, помещения;
- производственное оборудование;
- транспортные средства;
- компьютерная и прочая офисная техника.

Иные ОС учитываются по первоначальной стоимости.

Общество проводит проверку ОС, капвложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов". По итогам за 2025 год признаков обесценения ОС и НМА не выявлено.

Начисление амортизации объекта ОС начинается с даты его признания в бухгалтерском учете и прекращается с момента его списания с учета. В месяце принятия к учету ОС амортизация начисляется в сумме пропорционально количеству дней его учета в составе ОС в данном месяце.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Финансовый результат от выбытия ОС формируется на счете учета расчетов 91 «Прочие доходы и расходы».

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 Общество сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

К финансовым вложениям Общества относятся:

- Вклады в уставные капиталы других организаций
- Предоставленные другим организациям займы
- Депозитные сертификаты
- Приобретение прав требования

Учет ведется в разрезе краткосрочных и долгосрочных финансовых вложений.

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

Материально-производственные запасы

Учет сырья и материалов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

К запасам относятся инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами.

Первоначально запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости приобретения или изготовления (п. 9 ФСБУ 5/2019).

В фактическую себестоимость приобретения запасов, в частности, включаются затраты, непосредственно связанные с процессом их изготовления и доставки в Организацию (далее - ТЗР).

Организация осуществляет отпуск и списание запасов, по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

Расходы будущих периодов.

К расходам будущих периодов относятся суммы расходов, признанные (начисленные) в бухгалтерском учете в соответствии с установленным порядком, но не имеющие отношения к формированию затрат на производство продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Расходы будущих периодов относятся на соответствующие затратные счета равномерно пропорционально дням периода, к которому они относятся. Сроки списания определяются по каждому виду расходов будущих периодов в момент признания их в бухгалтерском учете и отражаются в балансе по строке 1190 (сроком списания свыше 1 года) и по строке 1260 (сроком списания до года включительно).

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС. Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой и относится на прочие расходы с одновременным отражением ее на забалансовом счете 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов».

Уставный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей. Резервный фонд не создается.

Кредиты и займы полученные

Задолженность по полученным займам в учете подразделяется на краткосрочную и долгосрочную, а также срочную и просроченную.

Задолженность по полученным займам и кредитам оценивается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров.

Дополнительные расходы по займам и кредитам (оплата юридических, консультационных услуг, налогов, сборов и других расходов, непосредственно связанных с получением заемных средств) включаются в состав прочих расходов того отчетного периода, в котором они были произведены без предварительного учета их в качестве дебиторской задолженности.

Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность со сроками погашения более 12 месяцев подлежит отражению по приведенной (дисконтированной стоимости). Кредиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности, Общество списывает в кредит счета 91 «Прочие доходы и расходы». Решение о списании по итогам очередной годовой или внеплановой инвентаризации принимает инвентаризационная комиссия, утвержденная приказом руководителя Общества

Отложенные налоги

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и обязательства), то есть суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем или последующих отчетных периодах.

Общество отражает в бухгалтерском балансе остатки по отложенному налоговому активу и отложенному налоговому обязательству развернуто. Отложенные налоговые активы и обязательства формируются отдельно по каждому виду активов и обязательств, в связи с которыми они возникли.

Резервы по сомнительной задолженности

Общество создает резервы по сомнительным долгам по расчетам с другими предприятиями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги, выданные авансы и прочую дебиторскую задолженность с отнесением сумм резервов на финансовые результаты Общества в составе прочих расходов.

Резерв на предстоящую оплату отпусков

Начисление резерва производится ежемесячно. Размер суммы резерва определяется как произведение средней заработной платы работников за 12 месяцев и количества дней отпуска, право использования которых работники Общества имеют на последнее число отчетного месяца. Резерв рассчитывается в целом по Обществу в разрезе филиалов с использованием показателя среднедневной заработной платы всех работников Общества, который рассчитывается как частное от деления общего ФОТ по Обществу за 12 месяцев, предшествующих отчетному периоду, и среднеарифметической списочной численности работников за 12 месяцев, предшествующих отчетному периоду, умноженной на 351,6 ($351,6=29,3*12$, среднее количество календарных дней в году).

Резерв под снижение стоимости МПЗ

В 2025 году резерв под МПЗ не создавался.

Признание расходов

Затраты отчетного периода, обусловленные процессами организации, обслуживания и управления, признаются в себестоимости реализованных услуг полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности.

В составе прямых расходов при оказании услуг отражаются:

расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в оказании услуг, и начисленные на такую оплату страховые взносы;

расходы на приобретение материалов, используемых при оказании услуг;

амортизация основных средств, непосредственно используемых при оказании услуг;

расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, непосредственно используемых при оказании услуг;

другие расходы, непосредственно связанные с оказанием услуг.

В составе общехозяйственных расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом, и списываемые на 90.08 «Управленческие расходы».

Расходы на аренду

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Для определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если Общество принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Стандарт не применяется в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца года, начиная с отчетности за 2022г.

Общество не применяет Стандарт в отношении Договоров аренды земельных участков, срок пролонгации которых в дополнительных соглашениях не определен, а также в отношении договоров с истекшим сроком, не пролонгированных, но при условии, что стороны продолжают исполнять их, как заключенные на неопределенный срок.

Общество не применяет настоящий Стандарт в отношении договоров аренды сроком, не превышающим 12 месяцев с автоматической пролонгацией на тот же срок, классифицируя их как заключенные на неопределенный срок.

Признание доходов.

Выручка от оказания медицинских услуг является доходом от обычных видов деятельности (п. 5 ПБУ 9/99 «Доходы организации»), признается по методу начисления с отражением на счете 90 «Продажи».

ФСБУ 9/2025 «Доходы» досрочно не применяется.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими доходами.

Курсовые разницы отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов развернуто.

Существенность показателей отчетности и ошибок

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5 % и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5 % от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 5 % от соответствующей статьи баланса. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

3. Нематериальные активы отсутствуют

4. Основные средства отсутствуют.

5. Финансовые вложения отсутствуют.

6. Запасы отсутствуют.

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)						На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в поступило		списано				переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				результата фактов хозяйственной жизни (по условиям)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1 340	-	-	-	(1 230)	-	-	-	-	-	110
в том числе:	За 2024 г.	1 340	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 340
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНЭС	За 2024 г.	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15
Расчеты по ЕНЭС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2024 г.	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	84	-	-	-	-	-	-	-	-	-	84
Расчеты с подотчетными лицами	За 2024 г.	84	-	-	-	-	-	-	-	-	-	84
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанная налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 340	-	-	-	(1 230)	-	-	-	X	-	110
	За 2024 г.	1 340	-	-	-	-	-	-	-	X	-	1 340

8. Обязательства.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода
			поступило		списано		
			в результате хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	2 439 2 439	- -	- -	(2 248) -	- -	191 2 439
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	2 248 2 248	- -	- -	(2 248) -	- -	- 2 248
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Долгосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	191 191	- -	- -	- -	- -	191 191
Безвозмездные поступления	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	101 30	2 373 71	- -	- -	- -	2 474 101
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	30 -	1 076 30	- -	- -	- -	1 106 30
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	1 180 -	- -	- -	- -	1 180 -
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г. За 2024 г.	52 30	24 22	- -	- -	- -	76 52
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	- -	93 -	- -	- -	- -	93 -
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНЭС	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по ЕНЭС	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	5 14	- 5	- -	- -	- -	5 5
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	- 14	- 14	- -	- -	- -	- 14
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	2 540 2 469	2 373 71	- -	(2 248) -	X X	2 665 2 540

9. Обеспечения обязательств отсутствуют.

10. Расходы по обычным видам деятельности.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	-	-
Отчисления на социальные нужды	-	-
Амортизация	-	-
Прочие затраты	112	49
Итого по элементам	112	49
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	112	49

11. Государственная помощь отсутствует.

12. ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОБЩЕСТВА.

В 2025 году, выручка от реализации по основному виду деятельности (медицинские услуги) составила 0 тыс. руб. – Общество не осуществляло деятельность.

12.1 Себестоимость составила 111 940,00 руб.

Проценты к уплате 24 403,69 руб.

Прочие доходы (Исправительные записи по операциям прошлых лет) 28 518,29

Выплаты работникам за 2025 год составили – не осуществлялись

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2025 составила 69 тыс. руб.

Общество арендует нежилое помещение в офисном здании по договору аренды нежилых помещений. Арендодатель самостоятельно обеспечивает снабжение электроэнергией и водой, необходимыми для нормального использования помещения, и включает данные расходы в стоимость арендной платы.

В 2025 году Общество совместной деятельности не вело.

В 2025 году договоры, предусматривающих исполнение обязательств неденежными средствами, не заключались.

Операции с ценными бумагами Обществом не осуществлялись.

Материально-производственные запасы в течение 2025 года в залог не передавались.

Поручительства за третьих лиц Обществом не выдавались.

Связанные лица и характер взаимоотношений с ними развернуты в таблице.

Наименование	Причина связи
АО "МЕДСКАН", г. Москва, пр-кт Вернадского, дом 29, ЭТ/П/К/ОФ 12/Л/4/106	Совладельцы с долей равной или больше 20%
ООО "ТОРГОВЫЙ ДОМ МЕДСКАН" г. Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Можайский, тер Инновационного Центра Сколково, б-р Большой, дом 40	Юридические лица, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по всей цепочке
ДИАГНОСТИКА ЭКСТРА НОВОРОССИЙСК, ООО МЦ Краснодарский кр., г. Новороссийск, проспект, Ленина, д. 79 ком. 3	Юридические лица, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по всей цепочке
ДИАГНОСТИКА ЭКСТРА ЧЕРНОЗЕМЬЕ, ООО МЦ Воронежская обл., г. Воронеж, ул. Остужева, д. 31 офис 9	Юридические лица, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по всей цепочке
ДИАГНОСТИКА ЭКСТРА-АСТРАХАНЬ, ООО МЦ Астраханская обл., г. Астрахань, ул. Хибинская, стр. 2/12 пом. 1 ком. 89	Юридические лица, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по всей цепочке
ДИАГНОСТИКА ЭКСТРА-БЕЛОРЕЧЕНСК, ООО МЦ Краснодарский кр., Белореченский район, г. Белореченск, ул. Толстого, д. 142/1 офис 3	Юридические лица, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по всей цепочке
ДИАГНОСТИКА ЭКСТРА-КАМЫШИН, ООО Волгоградская обл, г.о. город Камышин, г Камышин, ул Циолковского, д. 2А, помещ. 2	Юридические лица, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по всей цепочке
ДИАГНОСТИКА ЭКСТРА-МИЛЛЕРОВО, ООО МЦ Ростовская обл., Миллеровский район, г. Миллерово, ул. 3 Интернационала, д. 60 пом. 19- 23	Юридические лица, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по всей цепочке
ДИАГНОСТИКА ЭКСТРА-НОВОРОССИЙСК, ООО МЦ Краснодарский кр., г. Новороссийск, проспект Ленина, д. 79	Юридические лица, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по всей цепочке
ДИАГНОСТИКА ЭКСТРА-НОВОЧЕРКАССК, ООО МЦ Ростовская обл, г.о. город Новочеркасск, г Новочеркасск, ул Энгельса, д. 19	Юридические лица, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по всей цепочке
ИНТЕРМЕД, ООО г. Москва, пер. Стремянный, д. 26	Юридические лица, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по всей цепочке
КЛИНИЧЕСКИЙ ГОСПИТАЛЬ НА ЯУЗЕ, ООО г. Москва, ул. Волочаевская, д. 15 к. 1	Юридические лица, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по всей цепочке
МЕДИЦИНСКИЙ АКТИВ, АО г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Головинский, ш Ленинградское, д. 47, этаж/помещение 2/135	Компании, в которых руководитель также является действующим руководителем
МРТ-РЕГИОНЫ, ООО Воронежская обл., г. Воронеж, ул. Остужева, д. 31 пом. 6	Юридические лица, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по всей цепочке
МЦ ДИАГНОСТИКА ЭКСТРА-СОЧИ, ООО Краснодарский кр., г. Сочи, ул. Северная (Центральный Р-Н), д. 12 литера Н	Юридические лица, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по всей цепочке
ЧЕРНОЗЕМЬЕ ПЛЮС, ООО ДЦ Воронежская обл, г.о. город Воронеж, г Воронеж, ул Остужева, д. 31,	Юридические лица, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет

Наименование	Причина связи
этаж 1, помещ. 10	долей больше 50% прямо или косвенно по всей цепочке
ЧЕРНОЗЕМЬЕ РЕГИОН ПЛЮС, ООО ДЦ Воронежская обл, г.о. город Воронеж, г Воронеж, ул Остужева, д. 31, этаж 2, помещ. 10	Юридические лица, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по всей цепочке
ЭКСПЕРТ, ООО ЦЕНТР МАГНИТНОРЕЗОНАНСНОЙ ТОМОГРАФИИ Рязанская обл, г.о. город Рязань, г Рязань, ул Фирсова, д. 19, помещ/офис Н4/17	Юридические лица, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по всей цепочке
Никольский Илья Евгеньевич	Руководитель контролируемого или контролирующего юридического лица
Донцова Юлия Васильевна	Руководитель контролируемого или контролирующего юридического лица
Колесников Алексей Васильевич	Руководитель контролируемого или контролирующего юридического лица
Полухина Елена Викторовна	Руководитель контролируемого или контролирующего юридического лица
Азаренко Марк Александрович	Руководитель контролируемого или контролирующего юридического лица
Верлина Юлия Викторовна	Руководитель контролируемого или контролирующего юридического лица
Тарасова Кристина Александровна	Руководитель контролируемого или контролирующего юридического лица
Ткаченко Дмитрий Витальевич Краснодарский край	Руководитель контролируемого или контролирующего юридического лица
Топорова Виктория Васильевна	Руководитель контролируемого или контролирующего юридического лица
Подтетенев Дмитрий Сергеевич	Руководитель контролируемого или контролирующего юридического лица

12.2 Налог на прибыль:

Текущий налог на прибыль за 2025 год рассчитан в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». Условный доход по налогу на прибыль за 2025 год составил – 27,1 тыс. руб., постоянный налоговый расход – 0,1 тыс. руб., отложенный налог на прибыль – 79 тыс. руб. Текущий налог на прибыль составил – 0 тыс. руб.

По итогам за 2025 год ОНА начислены в размере 361 351 тыс.руб.,
ОНО на 31.12.2025 составили 219 323 тыс.руб.

Вид активов и обязательств	ОНА на 31.12.2025	ОНО на 31.12.2025
Дебиторская задолженность	517,50	0,00
Доходы будущих периодов	0,00	0,00
Кредиторская задолженность	0,00	0,00
Материалы	0,00	0,00
Нематериальные активы	0,00	0,00
Основные средства	0,00	0,00
Оценочные обязательства и резервы	0,00	0,00
Расходы будущих периодов	0,00	0,00
Резервы сомнительных долгов	0,00	0,00
Финансовые вложения	0,00	0,00
Убытки прошлых лет	78 890,16	0,00
Арендные обязательства	0,00	0,00

Вид активов и обязательств	ОНА на 31.12.2025	ОНО на 31.12.2025
Проценты по обязательствам	0,00	0,00
Итого	79 407,66	0,00

В бухгалтерской отчетности отложенные налоговые активы и обязательства показаны свернуто.

12.3 Одновременно сообщаем, что по итогам деятельности Общества за 2025 год судебные разбирательства отсутствуют.

12.4 События после отчетной даты, способные существенно повлиять на финансовый результат отчетного года, отсутствуют.

Исходя из отрицательных показателей собственного капитала (строка 1300 бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023г. в размере -1 112 тыс. руб., на 31.12.2024 в размере -1 194 тыс. руб., на 31.12.2025 в размере -2 442 тыс.руб.) ООО МЦ "ДИАГНОСТИКА ЭКСТРА-МИЛЛЕРОВО" планирует прекратить деятельность в следующем отчетном периоде.

Генеральный директор

Е.В. Полухина

31.01.2025 года