

ПИСЬМЕННЫЕ ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО «ДАЛЬНЕВОСТОЧНАЯ МЕДИЦИНСКАЯ КОМПАНИЯ» ЗА 2025 ГОД

1. Общие сведения

Настоящие Письменные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Дальневосточная медицинская компания» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Все показатели, приведенные в данных Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, отчету о движении денежных средств, приведены в тысячах рублей.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Общество является субъектом малого предпринимательства, в связи с чем применяет упрощенные способы составления бухгалтерской (отчетности). Бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета о движении денежных средств и письменных пояснений к ним (в минимальном обязательном объеме).

Данные, приведенные в бухгалтерской (финансовая) отчетности за 2025 год в полной мере сопоставимы данным, приведенным в более ранние отчетные периоды.

Данные, приведенные в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год, тождественны данным бухгалтерской отчетности за 2024.

1.1. Сведения об Организации и видах деятельности

Общество с ограниченной ответственностью «Дальневосточная медицинская компания» создано 27 сентября 2012г. с участием иностранного капитала.

На 31.12.2025 года учредителями являются:

- «РИНАЛ ХЕЛС ОРГАНАЙЗЕЙШЕН ЮКЕЙ ЛИМИТЕД» (рег.№ 2206100811520 23.10.2020), владеющий 49% долей в УК общества;
- VELEIRO ESCARLATE CONSULTORIA E APOIO EMPRESARIAL LTDA –ИНН17.960.553/001-99-REPUBLICA FEDERATIVA BRASIL;
- Салахов Ильшат Мазгарович ИНН 610923050022 гражданин РФ), владеющий 2% долей в УК общества.

Размер УК – 10 000 (Десять тысяч) рублей, уставный капитал оплачен полностью.

Конечным бенефициарным владельцем на отчетную дату является Ларькин С.Ю. (Великобритания).

Предметом деятельности Общества является оказание медицинских услуг в сфере нефрология (гемодиализ) – код по ОКВЭД 86.21 (Общая врачебная

практика). В 2025 году Общество так же оказывало услуги агента.

Общество имеет лицензию на оказание медицинской деятельности Л041-01193-86/00555326 от 19.08.2020 года

Наименование организации (в соответствии с учредительными документами)	<i>Общество с ограниченной ответственностью «ДАЛЬНЕВОСТОЧНАЯ МЕДИЦИНСКАЯ КОМПАНИЯ»</i>
Краткое наименование	<i>ООО «ДАЛЬНЕВОСТОЧНАЯ МЕДИЦИНСКАЯ КОМПАНИЯ»</i>
Юридический адрес	347045, РОСТОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Р-Н БЕЛОКАЛИТВИНСКИЙ, Г. БЕЛАЯ КАЛИТВА, УЛ. ЗАВОДСКАЯ, Д. 8А, ЭТАЖ 2, ПОМЕЩ. 7
Идентификационный номер (ИНН/КПП)	4909115101/ 614201001
Государственный регистрационный номер (ОГРН)	1124910014536
ОКВЭД	86.10
Код отрасли по ОКПО	91617769
ОКАТО	60206501000
ОКОГУ	42100
ОКТМО	60606101001
ОКФС	34
ОКОПФ	12300

Должность руководителя	Генеральный директор
Ф.И.О. руководителя	Мартиненко Земфира Ражаповна
Действующий на основании	Устава

1.2. Аффилированные лица

№п/п	Наименование юридического или физического лица	Кем является	Количество акций или доля в уставном капитале
1.	Компания с ограниченной ответственностью «РИНАЛ ХЕЛС ОРГАНИЗЕЙШН Ю КЕЙ ЛИМИТЕД» (Великобритания)	Участник	49%
2.	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ВЕЛЕЙРО ЭСКАРЛАТЭ КОНСАЛТИНГОВЫЕ УСЛУГИ И ПОДДЕРЖКА БИЗНЕСА ЛТДА" (ООО)	Участник (с июня 2024)	49%
3.	Салахов Ильшат Мазгарович	Участник	2%
4.	Мартиненко Земфира Ражаповна	Генеральный директор	0%
5.	Медком ООО	Компания контролируется тем же лицом, что и Общество	x
6.	Центр Нефрологии и Диализа ООО	Компания контролируется тем же лицом, что и Общество	x
7.	МЦ "Агидель" ООО	Компания контролируется тем же лицом, что и Общество	x
8.	МЦ "Доктор Нефро" ООО	Компания контролируется тем же лицом, что и Общество	x
9.	Байкальская Медицинская Компания ООО	Компания контролируется тем же лицом, что и Общество	x
10.	ООО «Эверест»	Компания контролируется тем же лицом, что и Общество	x
11.	Прогресс Бельгиум/Progress Belgium S.R.L.	Компания контролируется тем же лицом, что и Общество	x
12.	ООО «Балтийская медицинская компания»	Компания контролируется тем же лицами, что и Общество	x

Конечный бенефициарный владелец Ларькин Сергей Юрьевич.

2. Основные элементы учетной политики Организации на 2025год

Общество как субъект малого предпринимательства не применяет следующие стандарты бухгалтерского учета:

- ПБУ 2/2008 "Учет договоров строительного подряда";
- ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах";
- ПБУ 16/02 "Информация по прекращаемой деятельности";

- ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций".
- ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам".

Общество является субъектом малого предпринимательства, в связи с чем применяет упрощенные способы составления бухгалтерской (отчетности). Бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета о движении денежных средств и письменных пояснений к ним (в минимальном обязательном объеме).

При ведении бухгалтерского учета и составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество руководствовалось следующими принципами, закрепленными в учетной политике:

- выручка от реализации признается по методу начисления, выручка признается в месяце оказания услуг пациентам в сумме согласованных актов МЭК.
- доходы и расходы определяются по методу начисления;
- коммерческие и управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности и раскрываются в составе коммерческих и управленческих расходов в отчете о финансовом результате;
- к объектам, подлежащим учету в составе основных средств Общества, относятся активы, удовлетворяющие критериям ФСБУ 6/2020 и первоначальной стоимостью более 100 000 рублей;
 - переоценка основных средств не производится;
 - амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом;
 - срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений;
 - Основные средства классифицируются по группам:
 - здания
 - сооружения
 - машины и оборудование (кроме офисного)
 - офисное оборудование
 - транспортные средства
 - производственный и хозяйственный инвентарь
 - земельные участки
 - капитальные вложения в арендованное имущество
 - прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьёй 130 гк рф к недвижимости.
 - другие виды основных средств.
 - Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6).

- Инвентаризация производится ежегодно перед составлением бухгалтерской отчетности, при смене МОЛ.

- материально-производственные запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью признается сумма фактических затрат на приобретение. При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по методу ФИФО;

- счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» не применяется;

- при выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений;

- к денежным эквивалентам относятся депозитные вклады, сроком размещения не более 3 месяцев;

- Общество создает резерв по сомнительной задолженности. Дебиторская задолженность признается сомнительной если она удовлетворяет следующим критериям: срок платежа еще не наступил, но есть информация, что дебитор не платежеспособен и срок оплаты в соответствии с договором наступил, но задолженность не оплачена в течение 12 месяцев со срока оплаты;

- Организация формирует оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков, которое определяется ежегодно как сумма оплаты отпусков работникам за фактически отработанное время на 31 декабря отчетного года и суммы страховых взносов на обязательное пенсионное и социальное страхование, расчет производится персонифицировано по каждому сотруднику на основании количества не использованных им дней отпуска за период с начала работы до даты расчета и среднего заработка для оплаты отпусков на дату расчета оценочного резерва.

- взаиморасчеты между обособленными подразделениями (филиалами) осуществляются с использованием счета 79.02 «Расчеты по текущим операциям». Взаиморасчеты между филиалами, филиалами и головным подразделением осуществляются в соответствии с разработанным в организации положением о филиалах, приказами и распоряжениями руководителя организации и руководителей филиалов в пределах их полномочий, оформляется в установленном порядке первичными документами - накладными, актами приема-передачи и т.п. Дополнительным документом для отражения операций на счете 79 служит извещение (авизо), подписываемое главным бухгалтером головной организации, производящего ту или иную операцию;

- расчеты за оказанные услуги в рамках договоров ОМС отражаются со страховыми медицинскими организациями и ТФОМС на счете 76. выручка признается в месяце оказания услуг пациентам в сумме согласованных актов МЭЖ. Выручка по оказанным услугам текущего периода в рамках договоров по ОМС отражается в Отчете о финансовых результатах по строке 2110 «Выручка»;
- уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета составляет 10 (десять) процентов от валюты баланса.
- Организация учитывает арендные платежи в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.
(Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)
- Общество государственной помощи не получало.
- Изменений в учетную политику на 2025 год не вносилось.

3. Пояснения к отдельным статьям бухгалтерского баланса

3.1 Основные средства

В 2025 году основные средства не выбывали

3.2 Информация, раскрываемая в соответствии с ФСБУ 25/2018

Общество применяет п.11 ФСБУ 25/2018 ко всем заключенным договорам аренды (недвижимости и оборудования).

Сумма арендных платежей за 2025 год составила 68 835 тыс. руб. Расходы в ближайшие 12 мес. Ожидаются в сопоставимом размере.

3.3 Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства по состоянию на 31 декабря включают (тыс. руб.):

Наименование	2025	2024	2023
Денежные средства на счетах в банках	50 244	69 231	13 972
Депозит	X	x	x
Аккредитив	X	x	x

Движение денежных средств представлено в отчете о движении денежных средств. Данные остатка денежных средств в отчете о движении денежных средств соответствует строке 1250 Бухгалтерского баланса.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. Примерами таких денежных потоков являются:

- а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- в) расчеты по краткосрочным депозитам.

3.4 Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода.

Сумма резерва по сомнительным долгам на 31.12.2025 – 2 тыс.руб, 31.12.2024 128 тыс. руб.

3.5 Оценочные обязательства

Сумма оценочного обязательства по оплате отпусков

- на 31.12.2025 – 20 767 тыс.руб.

- на 31.12.2024 - 14 233 тыс. руб.,

Ожидаемый срок исполнения – в течение следующих 12 месяцев после отчетной даты.

Неопределенностей, существующих в отношении срока исполнения и (или) величины оценочного обязательства не имеется.

Условные активы и обязательства отсутствуют.

4. Прочие пояснения

4.1. События после отчетной даты

Существенных событиях после отчетной даты, подлежащих раскрытию на происходило

4.2. Информация по прекращаемой деятельности

Прекращение деятельности не планируется

4.3. Соблюдение допущения о непрерывности деятельности

Общество в обозримом будущем прекращение своей деятельности не планирует и считает возможным продолжить деятельность в 2026 году.

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Генеральный директор



A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'З.Р. Мартиненко'.

Мартиненко З.Р

«13» февраля 2026г