

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

Общество с ограниченной ответственностью Медицинский Центр «Диагност» (ООО Медицинский Центр «Диагност»)

ИНН 0721024625, КПП 072501001, ОГРН 1070721002923

Адрес: 360004, Кабардино-Балкарская респ, г.о. Нальчик, г Нальчик, ул. Осипенко д.20, корп.1

1. Общая информация об организации

ООО Медицинский Центр «Диагност» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

86.21 — Общая врачебная практика; 86.23 - Стоматологическая практика; 86.90 – Деятельность в области медицины прочая

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

4. Аренда

По договору аренды № А-9 от 02.04.2018 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: 360004, Кабардино-Балкарская респ, г.о. Нальчик, г Нальчик, ул. Осипенко д.20, корп.1

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство по методу ФИФО.

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

6. Дебиторская задолженность

Размер дебиторской задолженности на конец 2025 года составляет 1240 тыс. рублей., что незначительно выше, чем на конец 2024 года и состоит в основном из аванса поставщикам.

7. Обязательства

Размер дебиторской задолженности на конец 2025 года незначительный и составляет 63 тыс. рублей, большая часть из которых (52 тыс. рублей) приходится на расчеты по социальному страхованию и обеспечению и погашена в январе 2026 года.

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Берхамов Вячеслав Мусабиевич, доля участия — 100 процентов.

Единоличный исполнительный орган — директор Айшаева Елена Юрьевна (Решение № 1 от 04.03.2025 на 5 лет).

Главный бухгалтер — Савина Валерия Петровна.

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 16 марта 2026 года.

Директор ООО Медицинский Центр «Диагност» Айшаева Елена Юрьевна.

