

**Общество с ограниченной ответственностью
«ОКТАБРЬ»**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год
в текстовой форме**

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ОКТАБРЬ». 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.

1.2. Адрес регистрации: 344096, Ростовская область, г.о. город Ростов-на-Дону, г Ростов-на-Дону, б-р Комарова, Дом 16/5

1.3. Основные виды экономической деятельности:

- 86.23 - Стоматологическая практика;

1.4. Дополнительные виды экономической деятельности:

- 86.90 – Деятельность медицины прочая, не включенная в другие группировки.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами, том числе в соответствии с ФСБУ 4/2023.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде вносились (переход на ОСНО, деятельность не облагается НДС согласно пп. 2, п.2, ст. 149 НК РФ).

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

3. Основные средства

В составе основных средств числятся основные средства группы:

- Машины и оборудование (кроме офисного).

4. Нематериальные активы

По итогам инвентаризации на 28 декабря 2025 года в составе НМА числятся не числятся. Данные объекты признаются по ФСБУ 14/2022 и согласно учетной политике Общества как НМА по балансовой (без переоценки) стоимости с учетом накопленной амортизации. Никакие корректировки в учете и отчетности не требуются, так как стоимость активов не переоценивается, не было признаков обесценения, срок полезного использования не пересматривался, ликвидационная стоимость установлена нулевой по окончании срока эксплуатации объектов НМА.

5. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 106 935 315,00 руб., что ниже (выше) аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение (увеличение) данного показателя связано с уменьшением бюджетного целевого финансирования на ОМС (оказание бесплатной медицинской помощи населению).

В 2025 года общество входит в систему обязательного медицинского страхования и получает целевое финансирование на оказание бесплатной медицинской помощи. Номер в реестре МО в ТФОМС Ростовской области № 610320. Денежные средства, поступающие в качестве оплаты за оказанную медицинскую помощь по ОМС от страховых медицинских организаций и территориального фонда

обязательного медицинского страхования, являются **целевыми денежными средствами** и освобождены от налогообложения согласно подпункта 14 пункта 1 статьи 251 Налогового Кодекса Российской Федерации.

Справочно: Поступило от СМО и ТФОМС РО целевое финансирование на оказание бесплатной медицинской помощи застрахованным лицам в 2025 году 6 379 631,36 руб.

Расходы по обычным видам деятельности за отчетный период составили 103 545 415,51 руб., в том числе:

- Материальные затраты – 11836719,43 руб.
- Затраты на оплату труда с налогами и отчислениями – 44675856,94 руб.
- Амортизация – 1414284 руб.
- Арендная плата за пользование имуществом – 24661124,96 руб.
- Услуги сторонних организаций – 18987000 руб.
- Прочие затраты – 1970430,18 руб.

6. Дебиторская задолженность.

Краткосрочная дебиторская задолженность включает в себя:

- Расчеты с СМО и ТФОМС по целевому финансированию – 6805000,00 руб.
- Задолженность по налогам по сроку оплаты – 614830,00 руб.
- Расчеты с поставщиками – 7097141,00 руб.

7. Кредиторская задолженность.

Краткосрочная кредиторская задолженность включает в себя:

- Расчеты с СМО и ТФОМС по целевому финансированию – 6805000,00 руб.
- Авансовые перечисления на ЕНС – 713720,00 руб.
- Расчеты с поставщиками – 166503,00 руб.

8. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 17.03.2026 года.

Директор



Каплина О. А.