

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «КДЦ на Лукина»
за 2025 год**

1. Общие сведения об организации

- 1.1. Полное наименование общества – Общество с ограниченной ответственностью «Консультативно-диагностический центр на Лукина»
- 1.2. Сокращенное наименование общества – ООО «КДЦ на Лукина».
- 1.3. Место нахождения Общества: Республика Татарстан, г. Казань, ул. Лукина, д. 10
- 1.4. Общество зарегистрировано 10.10.2018 г. Межрайонной инспекцией Федеральной службы № 18 по Республике Татарстан за основным государственным регистрационным номером 1181690082200
- 1.5. Сведения о постановке Общества на налоговый учет: свидетельство от 10.10.2018 г.
- 1.6. Среднесписочная численность работников Общества за 2025 год – 33 человека
- 1.7. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств, отсутствуют
- 1.8. Состав участников и их доля в уставном капитале представлен в таблице 2.

Таблица 2

Состав (участников) акционеров и их доля в уставном капитале

№ п/п	Наименование акционера / участника	Доля в уставном капитале, %
1	Садыкова Лилия Равилевна	80
2	Латыпова Эльвира Мансуровна	20

- 1.9. Уставный капитал оплачен в размере 100 тыс. руб., что составляет 100%.
- 1.10. Единоличным исполнительным органом общества утвержден директор Садыкова Лилия Равилевна на основании протокола №1 от 03.10.2018г.
- 1.11. Перечень фактически осуществляемых видов деятельности с указанием обычных видов деятельности:
Медицинские услуги
- 1.12. Информация о проведенной в 2025 году инвентаризации приведена в таблице 3.

Таблица 3

Инвентаризация имущества и обязательств, проведенная в 2025 году

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
Основные средства	01.10.2025	Отклонений нет
Материально-производственные запасы	01.10.2025	Отклонений нет
Денежные средства, денежные документы, ценности, бланки строгой отчетности	31.12.2025	Отклонений нет
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2025	Отклонений нет
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2025	Отклонений нет
Расчеты с банками по расчетным счетам	31.12.2025	Отклонений нет
Расчеты с бюджетом	31.12.2025	Отклонений нет

1.13. Организация бухгалтерского учета в Обществе.

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются руководителем общества.

Ведение бухгалтерского учета возложено на ведущего бухгалтера. Он отвечает за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное предоставление полной и достоверной бухгалтерской отчетности.

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Основы составления отчетности

Упрощенная бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ;
- ФСБУ 04/2023, утвержденный согласно приказ Минфина от 04.10.2023г №157н;
- Приказа Общества «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета» № 259 от 31.12.2015 г. с учетом изменений.

-Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснения к отчетности. Общество вправе применять упрощенную бухгалтерскую отчетность, так как является субъектом малого предпринимательства.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2025 по 31.12.2025.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

2.2.1. Учет нематериальных активов

Начисление амортизации производится линейным способом. Срок полезного использования определяется при принятии к учету. Амортизация отражается в бухгалтерском учете с использованием счета 05 «Амортизация нематериальных активов».

2.2.2. Учет основных средств

В составе основных средств учитываются активы, используемые при выполнении работ и оказания медицинских услуг или для управленческих нужд в течение срока, превышающего 12 месяцев и стоимостью свыше 40000 рублей.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости и норм амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования.

2.2.3. Учет материально-производственных запасов

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение. Учет МПЗ ведется с непосредственным отнесением сумм фактических расходов на приобретение на счета учета материально-производственных запасов. При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится по средней себестоимости.

2.2.4. Доходы и расходы

Доходы и расходы общества подразделяются на доходы и расходы общества по обычным видам деятельности и прочие доходы и расходы. Доходами от обычных видов деятельности является выручка от оказания медицинских услуг.

Все остальные доходы и расходы являются прочими.

Расходы по обычным видам деятельности - расходы, связанные с продажей работ, услуг учитываются на счете 20 «Основное производство». Обычные виды деятельности формируются из затрат, связанных с оказанием медицинских работ и услуг, и управленческих расходов.

2.3. Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета

Согласно приказу №292 от 25.12.2024г были внесены изменения в учетную политику организации. Начиная с отчетности за 2025 год применять новые стандарты ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

2.4. Дебиторская и кредиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Учет дебиторской и кредиторской задолженности осуществляется в разрезе ее видов: расчеты с покупателями и заказчиками, расчеты с поставщиками и подрядчиками, расчеты с прочими дебиторами и кредиторами.

2.5. Денежные средства и денежные эквиваленты»

По статье «Денежные средства» отражаются средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах.

2.6. Расчеты по налогу на прибыль

Общество исчисляет налог на прибыль по ставке 0%, согласно статьи 284.1 НК РФ.

Упрощенная бухгалтерская отчетность подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что общество сможет реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем. У общества отсутствует намерение по ликвидации.

ВРИО директора  (Садыков Р.Р.)

18.03.2026 г.