



Общество с ограниченной ответственностью
«ЦЕНТРЫ ДИАЛИЗА «АВИЦЕННА»
ОГРН 1163702071433 ИНН 3702158636 КПП 370201001
Юр. адрес: 153000, Ивановская область, г. Иваново, ул. Московская, д. № 15/1
Р/сч 40702810032000025014 в Филиал «САНКТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ» АО «АЛЬФА-БАНК»
к/с 30101810600000000786 БИК 044030786

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ЦЕНТРЫ ДИАЛИЗА «АВИЦЕННА» за 2025 год.**

I. Общая информация об ООО «ЦЕНТРЫ ДИАЛИЗА «АВИЦЕННА»

Общество с ограниченной ответственностью «ЦЕНТРЫ ДИАЛИЗА «АВИЦЕННА» (ООО «ЦЕНТРЫ ДИАЛИЗА «АВИЦЕННА») (далее по тексту – Общество) образовано 01.08.2016 года.

Общество зарегистрировано по адресу: 153000, Ивановская область, г. Иваново, ул. Московская, д. № 15/1

ИНН/КПП: 3702158636/370201001, ОГРН 1163702071433

Филиалы, представительства и обособленные подразделения:

- ОП ООО «ЦЕНТРЫ ДИАЛИЗА «АВИЦЕННА» Мурино, 188662, Ленинградская область, Всеволожский район, п. Мурино, Охтинская аллея, дом 4, часть пом.1-Н

- ОП ООО «ЦЕНТРЫ ДИАЛИЗА «АВИЦЕННА» Иваново, 153025, Россия, Ивановская область, г. Иваново, ул. Дзержинского, д. 18

- ОП ООО «ЦЕНТРЫ ДИАЛИЗА «АВИЦЕННА» Зеленчукская, Карачаево-Черкесская Республика, м. р-н Зеленчукский, с.п. Зеленчукское, ст-ца Зеленчукская, ул. Красноармейская, зд. 216

Сведения об учредителях:

ООО «Ашлин» ИНН 7801512010 – 99% - номинальная стоимость доли в рублях 9900

Поваго Андрей Викторович – 1% - номинальная стоимость доли в рублях 100

Исполнительный орган генеральный директор Ряснянский Владимир Юрьевич

ООО «ЦЕНТРЫ ДИАЛИЗА «АВИЦЕННА» является медицинской организацией и оказывает специализированную медицинскую помощь по нефрологии (гемодиализ) на основании лицензии № Л041-01166-58/00570571 от 19.08.2019г. ОКВЭД 86.10 Доходы по данному виду деятельности относятся к прочим доходам. К доходам по обычным видам деятельности относятся доходы от реализации услуг (сдача в субаренду арендованного имущества)

К прочим доходам так же относятся.

- финансовая помощь от учредителя;

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила: 45 человек в 2025 году.

Общество применяет общую систему налогообложения.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Годовая бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена, исходя из допущения о том, что организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем. Организация не имеет намерений прекращать свою финансово-хозяйственную деятельность в обозримом будущем (не менее 12 месяцев, следующих за отчетным периодом) и не имеет потребности в ликвидации либо обращении за защитой от кредиторов в соответствии с законами и нормативными актами.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с требованиями:

- Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (далее - ПБУ 1/2008);
- Приказ Минфина России от 15.11.2019 № 180н, "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы";
- Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утвержденного Приказом МФ РФ от 29.07.1998 №34н;
- Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (далее - ПБУ 9/99);
- Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (далее - ПБУ 10/99);

- Приказ Минфина России от 16.10.2018 г. № 208н, "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»;
- Приказ Минфина России от 17.09.2020 N 204н, "Об утверждении Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»;
- Приказ Минфина России от 16.04.2021 N 62н, "Об утверждении Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 27/2021 "Документы и документооборот в бухгалтерском учете";
- ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным Приказом от 30 мая 2022 г. № 86н
- иных нормативных актов Министерства финансов РФ.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

Годовая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" и включает в себя формы:

- «Бухгалтерский баланс»;
- «Отчет о финансовых результатах»;
- Отчет о целевом использовании денежных средств;
- «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах»;

Совокупность принципов и методов оценки и ведения бухгалтерского учета отражены в Учетной политике Общества на 2025 год.

При определении уровня существенности ошибок, считать существенной ошибку, приведшую к искажению соответствующей статьи бухгалтерской отчетности в размере 5% процентов от показателя выручки. При исправлении ошибок в учете организация руководствуется положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» ПБУ 22/2010, утв. Приказом МФ РФ 28.06.2010 №63н.

II. Краткий обзор принципов, лежащих в основе подготовки годовой бухгалтерской отчетности и основных положений учетной политики Общества

Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п.5 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008). Учетная политика по бухгалтерскому учету и налоговому учету утверждена Приказом № 1/уп от 28 декабря 2024 года, вступает в силу с 01.01.2025 года.

2.1. Учет основных средств, капитальных вложений

В качестве основных средств учитывать активы, используемые в производстве продукции, при выполнении работ и оказании услуг или для управленческих нужд в течение срока, превышающего 12 месяцев, стоимостью более 100 000,00 рублей.

Не применять ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000,00 рублей. Затраты на приобретение таких

активов признавать расходами периода, в котором они понесены

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учёту.

Общество применяет упрощённые способы учёта:

капитальных вложений — по подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26/2020;

основных средств — по п. 3 ФСБУ 6/2020;

2.2. Учет материально-производственных запасов

Учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы". Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены. Основание: п. 2 ФСБУ 5/2019 "Запасы". ФСБУ 5/2019 не распространяется на материальные ценности других лиц, находящиеся у организации в связи с оказанием ею этим лицам услуг по хранению. В целях обеспечения сохранности этих запасов и надлежащего контроля за их движением, их учет осуществляется

на отдельном забалансовом счете 002. Основание: п. 8 ФСБУ 5/2019 "Запасы"

2.3. Учет дебиторской и кредиторской задолженности

Организация ведет учет расчетов с поставщиками на счете 60 «Расчеты с поставщиками» отдельно по задолженности поставщикам и по выданным авансам. Учет расчетов с покупателями ведется на счете 76,62 «Расчеты с покупателями» отдельно по задолженности покупателей, полученным авансам.

2.4. Учет доходов (расходов), полученных в рамках целевого финансирования.

Учет доходов отражать на счете взаиморасчетов с контрагентами используя счет 76.06 «Прочие расчеты с Дебиторами», в корреспонденции со счетом 86.01 «Расчеты по целевому финансированию».

Учет расходов производится с использованием счетов 20.03 «целевая деятельность», счета 26 «Общехозяйственные расходы», в корреспонденции со счетами 86.01 «Целевое финансирование»

III. Раскрытие существенной информации

Дебиторская задолженность на 31.12.2025:

- по авансам выданным 492.351,73р

- по авансам полученным по деятельности ОМС 8.894.904,54р

ООО "ЦЕНТРЫ ДИАЛИЗА "АВИЦЕННА"

ОСВ по счету 60.02 за 31 декабря 2025

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет, Наименование счета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дт	Кт	Дт	Кт	Дт	Кт
Контрагенты						
Контрагенты.ИНН						
60.02, Расчеты по авансам выданным	3 075 995,49			2 583 643,76	492 351,73	
ЕВРОФАРМ ООО	0,04				0,04	
1659205756	0,04				0,04	
ИНТЕРКОМТЕЛ ООО	40 994,06			20 653,71	20 340,35	
3702087103	40 994,06			20 653,71	20 340,35	
ИНФОСЕРВИС ООО	869 400,00			434 700,00	434 700,00	
7801665056	869 400,00			434 700,00	434 700,00	
КДЛ ДОМОДЕДОВО-ТЕСТ ООО	16 050,00			16 050,00		
5009046778	16 050,00			16 050,00		
КЕХ ЕКОММЕРЦ ООО	1 467,00			280,00	1 187,00	
7710668349	1 467,00			280,00	1 187,00	
КОБАЛЬТ ООО	22 400,00				22 400,00	
7203500403	22 400,00				22 400,00	
МОНИТОРИНГОВЫЙ ЦЕНТР ООО	7 200,00			7 200,00		
7839458884	7 200,00			7 200,00		
РОССЕТИ СЕВЕРНЫЙ КАВКАЗ ПАО	34 184,27			34 184,27		
2632082033	34 184,27			34 184,27		
СИТИЛИНК ООО	140,00				140,00	
7718979307	140,00				140,00	
T2 МОБАЙЛ ООО	0,06			0,06		
7743895280	0,06			0,06		
Токов Арсен Сеитбиевич	1 179 000,00			1 179 000,00		

090901047770	1 179 000,00			1 179 000,00		
ТРАНСМЕД ООО	838 935,30			838 935,30		
7801303585	838 935,30			838 935,30		
УВО ВНГ РОССИИ ПО КЧР ФГКУ	17 408,16			17 408,16		
0917020784	17 408,16			17 408,16		
ФГКУ "УВО ВНГ РОССИИ ПО ИВАНОВСКОЙ ОБЛАСТИ"	7 005,24			7 005,24		
3702679220	7 005,24			7 005,24		
ЭЛНЕТМЕД ООО	15 000,00			7 500,00	7 500,00	
7842529670	15 000,00			7 500,00	7 500,00	
ЭР-ТЕЛЕКОМ ХОЛДИНГ АО	26 811,36			20 727,02	6 084,34	
5902202276	26 811,36			20 727,02	6 084,34	
Итого	3 075 995,49			2 583 643,76	492 351,73	

ООО "ЦЕНТРЫ ДИАЛИЗА "АВИЦЕННА"

ОСВ по счету 76.06 за 2025 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет, Наименование счета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
Контрагенты.ИНН						
76.06, Расчеты со страховыми и ФОМС	5 863 054,96		376 174 973,02	373 143 123,44	8 894 904,54	
Капитал МС Филиал в г. Санкт-Петербург и Ленинградской области	396 498,21		36 261 274,96	35 768 926,96	888 846,21	
7813171100	396 498,21		36 261 274,96	35 768 926,96	888 846,21	
РЕСО-МЕД СМК Северо-Западный Филиал	361 246,97		27 493 526,54	27 291 541,23	563 232,28	
5035000265	361 246,97		27 493 526,54	27 291 541,23	563 232,28	
СОГАЗ-МЕД СК Ивановский филиал	2 115 155,45		209 322 522,25	209 156 403,46	2 281 274,24	
7728170427	2 115 155,45		209 322 522,25	209 156 403,46	2 281 274,24	
СОГАЗ-МЕД СК Санкт-Петербургский филиал		77 823,21	11 585 576,77	11 099 890,23	407 863,33	
7728170427		77 823,21	11 585 576,77	11 099 890,23	407 863,33	
ТФОМС Ивановской области	227 192,31		3 060 591,60	3 076 304,23	211 479,68	
3729011567	227 192,31		3 060 591,60	3 076 304,23	211 479,68	
ТФОМС КЧР			5 111 120,72	4 385 629,16	725 491,56	
0901006343			5 111 120,72	4 385 629,16	725 491,56	
ТФОМС Ленинградской области	2 840 785,23		46 016 929,18	46 556 100,37	2 301 614,04	
7815000132	2 840 785,23		46 016 929,18	46 556 100,37	2 301 614,04	
Филиал АО "МАКС-М" в городе Черкесске			37 323 431,00	35 808 327,80	1 515 103,20	

7702030351			37 323 431,00	35 808 327,80	1 515 103,20	
Итого	5 863 054,96		376 174 973,02	373 143 123,44	8 894 904,54	

Кредиторская задолженность на 31.12.2025:

Задолженность перед поставщиками – 143796176,09

ООО "ЦЕНТРЫ ДИАЛИЗА "АВИЦЕННА"

ОСВ по сч 60.01 за 31.12.2025г

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дт	Кт	Дт	Кт	Дт	Кт
Контрагенты						
Контрагенты.ИНН						
60.01		137 509 872,13	2 583 643,76	8 869 947,72		143 796 176,09
АЛГОРИТМ ООО		47 872,80		55 723,50		103 596,30
9731034770		47 872,80		55 723,50		103 596,30
АШЛИН ООО		84 103 769,25				84 103 769,25
7801512010		84 103 769,25				84 103 769,25
Б.БРАУН МЕДИКАЛ ООО		97 617,96				97 617,96
7825465916		97 617,96				97 617,96
ГЛОБУС ООО УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ				3 864,40		3 864,40
0917009036				3 864,40		3 864,40
ДИАНЕКС ООО		4 450 183,66		120 000,00		4 570 183,66
7810501569		4 450 183,66		120 000,00		4 570 183,66
ИНТЕРКОМТЕЛ ООО		314,06	20 653,71	20 936,20		596,55
3702087103		314,06	20 653,71	20 936,20		596,55
ИНФОСЕРВИС ООО		168 000,00	434 700,00	602 700,00		336 000,00
7801665056		168 000,00	434 700,00	602 700,00		336 000,00
ИП Зиганшина Наиля Рафаилевна		32 250,00				32 250,00
165918960660		32 250,00				32 250,00
ИРВИН 2 ООО		252 021,00				252 021,00
5027083476		252 021,00				252 021,00
КДЛ ДОМОДЕДОВО-ТЕСТ ООО		16 050,00	16 050,00	110 909,80		110 909,80
5009046778		16 050,00	16 050,00	110 909,80		110 909,80
КЕХ ЕКОММЕРЦ ООО			280,00	280,00		
7710668349			280,00	280,00		
МЕДИЦИНА ИТ ООО		15 000,00				15 000,00
2634801205		15 000,00				15 000,00
МедПомощь		7 600,00				7 600,00
7807380963		7 600,00				7 600,00
МЕДТРАНС ООО				756 000,00		756 000,00
7801676869				756 000,00		756 000,00
МОНИТОРИНГОВЫЙ ЦЕНТР ООО			7 200,00	7 200,00		
7839458884			7 200,00	7 200,00		

ОСК №1 ООО				10 000,00	10 000,00
9718137174				10 000,00	10 000,00
ПИРЕТТА-ТЕХНОЛОГИИ ООО				28 753,20	28 753,20
2311208407				28 753,20	28 753,20
ПРАКТИКА ООО				4 600,00	4 600,00
3702706650				4 600,00	4 600,00
РЕГИОНАЛЬНЫЙ ОПЕРАТОР ПО ОБРАЩЕНИЮ С ТКО ООО				17 903,66	17 903,66
3704005843				17 903,66	17 903,66
РК АВТОМАТИКА				3 000,00	3 000,00
3705065845				3 000,00	3 000,00
РОССЕТИ СЕВЕРНЫЙ КАВКАЗ ПАО			34 184,27	54 407,17	20 222,90
2632082033			34 184,27	54 407,17	20 222,90
СДЭК-СК ООО				740,00	740,00
5256208014				740,00	740,00
СЗЦДМ АО				157 155,00	157 155,00
7813316148				157 155,00	157 155,00
СТАВДИАЛ ООО		10 223 512,00		2 827 232,00	13 050 744,00
7801581857		10 223 512,00		2 827 232,00	13 050 744,00
Т2 МОБАЙЛ ООО			0,06	443,93	443,87
7743895280			0,06	443,93	443,87
Токов Арсен Сеитбиевич			1 179 000,00	1 179 000,00	
090901047770			1 179 000,00	1 179 000,00	
ТРАНСМЕД ООО		838 935,30	838 935,30	2 714 053,30	2 714 053,30
7801303585		838 935,30	838 935,30	2 714 053,30	2 714 053,30
УВО ВНГ РОССИИ ПО КЧР ФГКУ			17 408,16	17 408,16	
0917020784			17 408,16	17 408,16	
УК ПО ОБРАЩЕНИЮ С ОТХОДАМИ В ЛЕНИНГРАДСКОЙ ОБЛАСТИ АО				8 326,54	8 326,54
4704077078				8 326,54	8 326,54
ФГКУ "УВО ВНГ РОССИИ ПО ИВАНОВСКОЙ ОБЛАСТИ"			7 005,24	7 005,24	
3702679220			7 005,24	7 005,24	
ЭКО-СЕРВИС ООО				134 078,60	134 078,60
7727474704				134 078,60	134 078,60
ЭКОМЕД ООО		35 239 782,75			35 239 782,75
7801303144		35 239 782,75			35 239 782,75
ЭЛНЕТМЕД ООО			7 500,00	7 500,00	
7842529670			7 500,00	7 500,00	
ЭР-ТЕЛЕКОМ ХОЛДИНГ АО			20 727,02	20 727,02	
5902202276			20 727,02	20 727,02	
ЭРАФАРМ ООО		2 016 963,35			2 016 963,35
1658145455		2 016 963,35			2 016 963,35
Итого		137 509 872,13	2 583 643,76	8 869 947,72	143 796 176,09

Краткосрочные заемные средства на 31.12.2025:

ООО "ЦЕНТРЫ ДИАЛИЗА "АВИЦЕННА"

ОСВ по сч. 66 за 2025 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
Контрагенты.ИНН						
66		2 301 846,51	4 687 840,76	7 980 989,80		5 594 995,55
66.03		2 301 846,51	4 687 840,76	7 980 989,80		5 594 995,55
АШЛИН ООО		2 301 846,51	4 687 840,76	7 980 989,80		5 594 995,55
7801512010		2 301 846,51	4 687 840,76	7 980 989,80		5 594 995,55
Итого		2 301 846,51	4 687 840,76	7 980 989,80		5 594 995,55

Отчет о целевом использовании средств заполняется методом начисления и отражает доходы/расходы связанные только с деятельностью ОМС.