

Общество с ограниченной ответственностью «Медицинский центр «ЭОС»
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 «Медицинский центр «ЭОС».
- 1.2. Юридический адрес – 367007, г. Махачкала, ул. Абдуллы Алиева, 18.
- 1.3. Дата государственной регистрации – 09.09.2016г.
- 1.4. Основной ОКВЭД – 86.10 деятельность больничных организаций.
- 1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 36 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	6 человек
основной отдел	30 человек

1.6. Уставный капитал составляет 1 0 000 руб. Участниками являются:

- М.А.Шахназаров с долей 100 процентов;

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: М.А.Шахназаров (приказ № 1 от 04.07.2017).
Главный бухгалтер Общества: С.А.Ахмедова (приказ № 2 от 04.07.2017).

Кадровый учет возложен на инспектора отдела кадров Магомедзагидову П.М.

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.9. Деловая репутация

Юридическая фирма ООО «Медицинский центр «ЭОС», основанная в 2016 году, специализируется на оказании медицинских услуг.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Медицинский центр «ЭОС», составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Выполняются условия принятия ОС на учет, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует производственное помещение по договору аренды нежилого помещения: № б/н от 09.01.2025г. по 30.11.2025г. и с 01.12.2025г. по 30.10.2026г. с ИП Юсуповой Бике Магомедовной ИНН -056200389027, ОГРНИП 319057100086162, общая сумма аренды за период 2025г. составляет 9284 тыс.руб. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности,

предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса приняты к учету машины и оборудование, инвентарь. В табличной части пояснений к балансу представлено подробно в разделе 2 и 2.1.

7. Нематериальные активы

Нематериальные активы отсутствуют.

8. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы. Основную часть материальных запасов составляет запасы, инвентарь.

8. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	01.12.2025	—
Денежные средства	01.12.2025	--
Материально-производственные запасы	01.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 11075 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года на 3857 тыс.руб. Уменьшение данного показателя связано с высокой конкуренцией, снижением платежеспособности населения в кризис, нехватка узких специалистов.

10. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициаром компании является г-н Шахназаров М.А., гражданин РФ (Россия), адрес постоянного проживания: г. Махачкала, ул.Лаптиева, д. 42 «А», кв. 6. За проверяемый период наше Общество выплатило в его пользу дивиденды в размере 3000 тыс.руб.

11. Способ раскрытия информации о господомощи

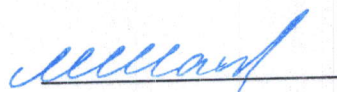
В отчетном периоде компания господомощь не получала.

12. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Компания остается платежеспособной по уплате своих обязательств в рублях.

Дата составления текстовых пояснений 10 марта 2026 года.

Руководитель Общества



Шахназаров
М.А.

4.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	Коды	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	2	3	4	5
Запасы, находящиеся в запасе, - всего	5440			
Итого	5445			

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в данном отчетном периоде)								На конец периода	
			по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступление				списание				по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
					в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 год	5501	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()		
	за 2024 год	5521	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()		
в том числе:	за 2025 год	5502	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()		
расчеты с покупателями и заказчиками	за 2024 год	5522	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()		
авансы выданные	за 2025 год	5503	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()		
	за 2024 год	5523	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()		
прочие	за 2025 год	5504	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()		
	за 2024 год	5524	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 год	5510	19779	()	80133	()	(87344)	()	()	6068	6500	()		
	за 2024 год	5530	18881	()	92754	()	(91556)	()	()	()	19779	()		
в том числе:	за 2025 год	5511	521	()	74663	()	(75384)	()	()	()	()	()		
расчеты с покупателями и заказчиками	за 2024 год	5531	()	()	83659	()	(83138)	()	()	()	521	()		
авансы выданные	за 2025 год	5512	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()		
	за 2024 год	5532	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()		
прочие	за 2025 год	5513	19258	()	5270	()	(11960)	()	()	6068	6500	()		
	за 2024 год	5533	18581	()	9095	()	(8418)	()	()	()	19258	()		
Итого	за 2025 год	5500	19779	()	80133	()	(87344)	()	()	6068	6500	()		
	за 2024 год	5520	18581	()	92754	()	(91556)	()	()	()	19779	()		

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Коды	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
		по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего							
в том числе:							
долгосрочная	5541						
краткосрочная	5542						

