

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

Общество с ограниченной ответственностью «ДОКТОР ЦИТО» (ООО «ДОКТОР ЦИТО»)

ИНН 1660136514, КПП 165501001, ОГРН 1101690009332

420107, РЕСПУБЛИКА ТАТАРСТАН (ТАТАРСТАН), Г КАЗАНЬ, УЛ. ОСТРОВСКОГО, Д. 67

1. Общая информация об организации

ООО «ДОКТОР ЦИТО» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

86 - Деятельность в области здравоохранения.

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.

Показатели, связанные с операциями с взаимозависимыми лицами, отражаются в отчетах обособленно.

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.

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.

Наличие и движение основных средств									
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленные амортизация	поступило	списано		амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация
					первоначальная	накопленные амортизация			
Основные средства всего	За 2025 г.	110 765	(74 312)	24 464	(390)	45	(7 235)	134 839	(81 502)
	За 2024 г.	100 500	(69 343)	13 764	(3 500)	2 635	(7 605)	110 765	(74 312)
в том числе:									
Здания	За 2025 г.	25 000	(9 833)	-	-	-	(1 000)	25 000	(10 833)
	За 2024 г.	25 000	(8 833)	-	-	-	(1 000)	25 000	(9 833)
Машины и оборудование	За 2025 г.	82 925	(61 638)	24 464	(390)	45	(6 235)	106 999	(67 829)
	За 2024 г.	69 160	(55 116)	13 764	-	-	(6 522)	82 925	(61 638)

(кроме офисного)									
Офисное оборудование	За 2025 г.	448	(448)	-	-	-	-	448	(448)
	За 2024 г.	448	(448)	-	-	-	-	448	(448)
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3 500	(2 553)	-	(3 500)	2 635	(82)	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	136	(136)	-	-	-	-	136	(136)
	За 2024 г.	136	(136)	-	-	-	-	136	(136)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	2 257	(2 257)	-	-	-	-	2 257	(2 257)
	За 2024 г.	2 257	(2 257)	-	-	-	-	2 257	(2 257)

4. 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 и при продаже осуществляется по ФИФО.

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

Наличие и движение запасов							
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость		
Запасы - всего	За 2025 г.	1 859	-	41 977	(39 174)	4 662	-
	За 2024 г.	383	-	30 222	(28 745)	1 859	-
В том числе:							
Сырье и материалы	За 2025 г.	1 859	-	41 977	(39 174)	4 662	-
	За 2024 г.	383	-	30 222	(28 745)	1 859	-

5. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности							
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода
		по условиям договора	резерв по СД	поступило		списано	
				в результате ФХД	проценты, штрафы	погашено	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	6 186	-	4 335		(3 960)	6 561
	За 2024 г.	3 077	-	5 102		(1 993)	6 186
в том числе:							
Расчеты поставщиками и подрядчиками	с За 2025 г.	4 311	-	3 907		(3 658)	4 560
	и За 2024 г.	2 283	-	3 809		(1 780)	4 311
Расчеты покупателями и заказчиками	с За 2025 г.	175	-	412		(161)	426
	и За 2024 г.	181	-	175		(181)	175
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	14		-	14
	За 2024 г.	-	-	-		-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	20	-	-		-	20
	За 2024 г.	52	-	-		(32)	20
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-		-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	1 120	-	-		(138)	983

	За 2024 г.	4	-	1 116	-	1 120
Расчеты по ССи О	За 2025 г.	2	-	1	-	3
	За 2024 г.	-	-	2	-	2
Расчеты персоналом по оплате труда	За 2025 г.	555	-	-	-	555
	За 2024 г.	555	-	-	-	555
Расчеты подотчетными лицами	За 2025 г.	2	-	-	(2)	-
	За 2024 г.	2	-	-	-	2
Итого	За 2025 г.	6 186	-	4 335	(3 960)	6 561
	За 2024 г.	3 077	-	5 102	(1 993)	6 186

6. Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений							
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		ПС	накопленная корр	поступило	списано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	111986	(107 986)	4000	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	111986	(107 986)	4000	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	111 986	(107 986)	4 000	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

7. Обязательства

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)							
Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)			На конец периода	
			поступило		списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни	проценты, штрафы и иные начисления	погашено		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	5 910	-	-	(5 910)	-	
	За 2024 г.	11 003	5 442	-	(10 535)	5 910	
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	10 535	-	-	(10 535)	-	
Долгосрочные займы	За 2025 г.	5 910	-	-	(5 910)	-	
	За 2024 г.	468	5 442	-	-	5 910	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	14 334	2 439	-	(11 302)	5 471	
	За 2024 г.	13 192	13 119	-	(11 977)	14 334	
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	863	828	-	(641)	1 050	
	За 2024 г.	11 058	862	-	(11 057)	863	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	939	-	-	939	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	14	-	13	26	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	
Краткосрочные займы	За 2025 г.	10 500	-	-	(10 500)	-	
	За 2024 г.	-	10 500	-	-	10 500	
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	173	-	-	(173)	-	
	За 2024 г.	125	173	-	(125)	173	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	297	94	-	-	391	
	За 2024 г.	236	98	-	(37)	297	

Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3	-	-	(3)	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	525	195	-	-	721
	За 2024 г.	458	77	-	(10)	525
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1 974	359	-	-	2 332
	За 2024 г.	1 311	1 409	-	(746)	1 974
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	1	11	-	(1)	11
	За 2024 г.	2	-	-	(1)	1
Итого	За 2025 г.	20 244	2 439	-	(17 212)	5 471
	За 2024 г.	24 195	18 561	-	(22 512)	20 244

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 20 000 руб. и оплачен полностью.

Участниками Общества являются:

МУРАТОВ НИЯЗ ФАНУСОВИЧ — 90 процентов;

ЗИНЧЕНКО СЕРГЕЙ ВИКТОРОВИЧ - 10 процентов;

За 2025 год производилась выплата дивидендов в следующих размерах:

МУРАТОВ НИЯЗ ФАНУСОВИЧ — 10 530 000 руб.;

ЗИНЧЕНКО СЕРГЕЙ ВИКТОРОВИЧ – 1 170 000 руб.;

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Муратов Нияз Фанусович (Решение от 26.02.2024).

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. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	39 061	28 745
Затраты на оплату труда	33 738	29 747
Отчисления на социальные нужды	8 061	6 314
Амортизация	7 235	7 605
Прочие затраты	43 050	31 200
Итого по элементам	131 145	103 611
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	131 145	103 611

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 23 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «ДОКТОР ЦИТО»



Муратов.Н.Ф