

Общество с ограниченной ответственностью «Доверие»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

Сокращенное наименование – ООО «Доверие». Юридический адрес – 423600, Республика Татарстан (Татарстан), г. Елабуга, проспект Нефтяников, дом 113, офис 1. Дата государственной регистрации – 22.09.2010.

Основной вид деятельности – деятельность в области здравоохранения. Имеется два обособленных подразделения. Численность сотрудников, включая внешних совместителей, по состоянию на 31.12.2025 составляет 44 человека.

1.1. Наличие обособленных подразделений:

Наименование	Место нахождения/регистрации	Численность персонала
Медицинский центр «Доверие» в городе Менделеевск	Республика Татарстан (Татарстан) г. Менделеевск, ул. Советская, дом 12	12
Медицинский центр «Доверие» в городе Набережные Челны	Республика Татарстан (Татарстан) г. Набережные Челны, пр-кт Набережночелнинский, дом 12А	29

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб. Участниками общества являются:

- Алексеева Е.В. с долей 20 процентов;
- Залалдинов А.С с долей 40 процентов;
- Мкбаракшин Ф.Б. с долей 40 процентов.

Генеральный директор Общества - Редкая А.Ю. Главный бухгалтер - Тойминцева Е.С.

Бухгалтерский учет, ведется автоматизировано с использованием программы 1: С Предприятие 8.3.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО «Доверие» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

ООО «Доверие» применяют ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы» ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО «Доверие» не применяют ПБУ 18/02 Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухгалтерский учет.

В марте 2025 года компания заключила договор финансовый аренды (лизинг) № 116849-ФЛ/КЗ-25 на приобретение медицинского оборудования. Общая сумма Договора лизинга -4381845 руб. Лизингодателем является ООО «ДельтаЛизинг».

Госпомощь в отчетном периоде Общество не получало.

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

ООО «Доверие» для размещения и функционирования медицинских центров, арендует два объекта недвижимости: нежилое здание общей площадью 366,4 кв.м. по договору долгосрочной аренды № 1 от 01.06.2021 по адресу: Республика Татарстан (Татарстан), г. Набережные Челны, пр-кт Набережночелнинский, дом 12А.

Нежилое помещение площадью 180 кв.м., расположенное в нежилом здании по адресу: Республика Татарстан (Татарстан), г. Менделеевск, ул. Советская, дом 12.

Аренда объектов недвижимости предоставлена без права выкупа.

Ввиду того что у Общества права на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, выполняются условия, перечисленные в пункте 12 ФСБУ 25/2018, данные договора учитываются по правилам ФСБУ 25/2018 с правом на упрощенный способ учета аренды.

Арендные платежи, признаются в качестве расхода равномерно в течение срока договора и отражаются в ОФР по строке 2220 «Управленческие расходы».

Учет лизинговых операций по договору финансовой аренды ведется по правилам ФСБУ 25/2018 с признанием ППА в основных средствах и обязательством по аренде. Расходы по амортизации ППА учитываются как обычные расходы по амортизации собственных активов и отражаются в ОФР по строке 2120 «Себестоимость продаж». Обязательства по аренде (лизингу) отражены по строке 1450 баланса.

4. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса отражено право пользования активом (ППА) на сумму 3944 тыс. руб.

5. Инвентаризация

Инвентаризация активов и обязательств компании была проведена по состоянию на 28.12.2025 года.

В ходе инвентаризации недостатков и излишков и прочих расхождений не установлено.

6. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 59457 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Рост показателей связан с увеличением цен и спроса на услуги компании. Чистая прибыль организации за отчетный год не достигла уровня предыдущего периода. На темп прироста прибыли повлияли разные факторы, среди них: инвестиции в развитие бизнеса, рост заработной платы сотрудников.

Сумма всех расходов в отчете о финансовых результатах за отчетный год составила 56926 тыс. руб., что меньше на 1554 тыс. руб. суммы расходов, отраженных в Листе 02 НД по налогу на прибыль (58480 тыс.руб.). Это разница между налоговым и бухгалтерским учетом арендных платежей, возникшая по договору финансовой аренды № 116849-ФЛ/КЗ-25 от 06 марта 2025 года. Арендные платежи включаются в текущие расходы по налогу на прибыль. По бухгалтерскому учету – это признание обязательства по аренде и ППА в учете арендатора.

7. Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности

8. Дата составления текстовых пояснений: 19 марта 2026 года.

Главный бухгалтер

_____ Тойминцева Е.С.

Пояснительная записка № 1

к скорректированной бухгалтерской отчетности за 2025 год

В бухгалтерском балансе на 31 декабря 2025 года, в расшифровке к строке 1520 «Кредиторская задолженность» графа 4 отражено обязательство по аренде в сумме 2313 тыс. руб.

Данный показатель, это задолженность по договору финансовой аренды № 116849-ФЛ/КЗ-25 от 06 марта 2025 года ООО «ДельтаЛизинг». Дата окончания срока лизинга – 31.03.2027 года. Кредиторская задолженность, связанная с покупкой основного средства, и со сроком погашения более 12 месяцев представляются в бухгалтерском балансе как долгосрочные. Долгосрочные обязательства приводятся в разделе IV. «Долгосрочные обязательства» бухгалтерского баланса, в составе долгосрочных обязательств по строке 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» баланса. Это следует из пункта 17 ФСБУ 4/2023.

В нашем случае, обязательство по аренде в разделе V. «Краткосрочные обязательства» представлено в бухгалтерском балансе как информационное сообщение о обязательстве, связанное с обычным операционным циклом, как кредиторская задолженность поставщику, связанная с приобретением внеоборотных активов независимо от срока погашения, при этом не увеличивая показатель строки 1520 «Кредиторская задолженность».

Данный числовой показатель строки «Обязательство по аренде» в сумме 2313 тыс. руб., расшифровка к строке 1520 графы 4 баланса, обнуляем. Числовой показатель строки 1500 «Итого по разделу V» не меняется, остается в сумме 2113 тыс. руб.

Ошибка возможно техническая, так как это один и тот же показатель обязательств по финансовой аренде, кредит счета 76.07. «Арендные обязательства».

Причина - отсутствие корректной взаимной интеграции программных продуктов.

Ошибка могла возникнуть из-за несвоевременного обновления программного обеспечения: неактуальность релиза платформы бухгалтерской программы по подготовке и отправке отчетности, человеческий фактор.

Остальные ключевые показатели бухгалтерского баланса, валюты баланса, показатели отчета о финансовой деятельности верны.

Неточности в бухгалтерской отчетности обнаружили до утверждения годовой отчетности собственниками Общества.

Дата составления пояснительной записки №1: 25 марта 2026 года

Главный бухгалтер

Тойминцева Е.С.