

## Общество с ограниченной ответственностью «Диализ»

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

### 1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Сокращенное наименование – ООО «Диализ».
- 1.2. Юридический адрес – 117342, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ КОНЬКОВО, УЛ БУТЛЕРОВА, Д. 17Б, ЭТАЖ 6, ПОМЕЩ., РМ, 22, 1
- 1.3. Дата государственной регистрации – 18.12.2015.
- 1.4. Основной ОКВЭД – 86.10 Деятельность больничных организаций
- С 15.10.2025 г основной ОКВЭД – 68.20.2 – Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом
- 1.5. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 1 человек.

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

- 1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участником является:

- Акчурин М.Р. – 100%

- 1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: М.Р.Акчурин

- 1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

### 2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Диализ» 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.

ООО «Диализ» находится на Упрощенной системе налогообложения. ДОХОД.

#### 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.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 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 руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
<b>Учет материально-производственных запасов</b>		
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.
<b>Учет доходов и расходов</b>		
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

Общество арендует два помещения по договору долгосрочной аренды

1. № М-П112-03-07/20 от 27.07.2020г , г. Москва, ул. Профсоюзная, д.112
2. № М-ОБ-26-08/20 от 07.09.2020 , г. Москва, ул. Осенний бульвар, д.4

Общество сдает в аренду помещение по договору долгосрочной аренды

1. Договор субаренды нежилого помещения №СА-ОБ-01/23 от 06.03.2023г. Доп.согл. №2 от 01.06.2024г. г. Москва, ул. Осенний бульвар, д.4
2. Помещение по адресу г.Москва, ул. Профсоюзная, д.112 находится в ремонте. Ремонтные работы необходимы для подготовки помещений, для получения медицинской Лицензии и осуществления медицинской деятельностью.

## 6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

Основных средств на Балансе нет.

## 7. Нематериальные активы

Нематериальных активов на балансе нет

## 8. Запасы

Запасов на 31.12.2025г - нет

## 9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 24 831 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 1 646 тыс.руб

Полученные убытки от финансово-экономической деятельности связаны с арендной платой за помещение находящегося в ремонте. Договор аренды № М-П112-03-07/20 от 27.07.2020г. Ремонт помещения необходим для получения Лицензии на осуществление медицинской деятельности.

В 2025 году заработная плата не начислялась и не выплачивалась.

**С 1 января 2026 года изменен расчет зарплаты директора, с учетом МРОТ 2026 года.**

Дата составления текстовых пояснений 25 марта 2026 года.

Генеральный директор

Акчурин М.Р.

