

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**  
**ООО «Реацентр Самарский»**  
**за 2025 год**

**1. Основные сведения**

**1.1. Информация об организации.**

- 1.1.1. ООО «Реацентр Самарский» создано в 30.01.2014 года.
- 1.1.2. Численность работающих за отчетный период составляет 61.
- 1.1.3. Основной вид деятельности организации в отчетном периоде – медицинские услуги.
- 1.1.4. Уставный капитал составляет 10 000,00 рублей. Не изменялся в течении 2025 года.

**2. Информация об учетной политике**

- 2.1. Информация об учетной политике.
- 2.1.1. Бухгалтерская отчетность ООО «Реацентр Самарский» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.
- 2.1.2. Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008.
- 2.1.3. Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, не являясь плательщиком налога на прибыль, на основании чего не применяет следующие Стандарты бухгалтерского учета:
  - Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н;
  - Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н;
  - Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н;
  - Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н;
  - Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н;

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

2.1.4. Существование ошибки бюджет определителя в каждом конкретном случае главным бухгалтером совместно с руководителем организации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина свыше 10 млн рублей.

## 2.2. Учетная политика. Основные средства и капитальные вложения в них

2.2.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

2.2.2. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.

2.2.3. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет капвложения в ОС на обесценение.

2.2.4. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

## 2.3. Информация об основных средствах.

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	поступило	списано		переоценено	переоценка		переклассифицировано	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение		
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение					
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	39 666	(17 100)	42 689	(6 447)	5 975	(14 256)	-	-	-	-	-	75 907	(25 382)
	За 2024 г.	38 651	(12 166)	1 015	-	-	(4 934)	-	-	-	-	-	39 666	(17 100)
Здания	За 2025 г.	30 408	(10 566)	-	-	-	(2 525)	-	-	-	-	-	30 408	(13 090)
	За 2024 г.	30 408	(8 041)	-	-	-	(2 525)	-	-	-	-	-	30 408	(10 566)
Машины и оборудование	За 2025 г.	1 298	(702)	1 190	-	-	(268)	-	-	-	-	-	2 488	(970)



Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Основные средства, предоставляемые за плату во временное пользование - всего	(10 345)	(8 643)
в том числе:		
Здания	(10 345)	(8 643)

Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты/обесценение списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение		
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	1 190	-	(1 190)	-	-	
	За 2024 г.	-	-	1 015	-	(1 015)	-	-	
в том числе:									
Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	-	-	1 190	-	(1 190)	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	819	-	(819)	-	-	
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	197	-	(197)	-	-	
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	28 184	-	13 314	-	(41 498)	-	-	
	За 2024 г.	26 771	-	1 413	-	-	28 184	-	
в том числе:									
Проведение отделочных и восстановительных работ на Объекте: г. Самара, ул. Академика Платонова, д. 10	За 2025 г.	28 184	-	1 471	-	(29 655)	-	-	
	За 2024 г.	26 771	-	1 413	-	-	28 184	-	

Проведение отделочных и восстановительных работ на Объекте: г. Самара, Ново-воказальный тупик, д. 21А	За 2025 г.	-	-	2 121	-	-	(2 121)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Проведение ремонтных работ на Объекте: г. Самара, Ново-воказальный тупик, 21А 1 этаж	За 2025 г.	-	-	7 432	-	-	(7 432)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Проведение ремонтных работ на Объекте: г. Самара, Ново-воказальный тупик, 21А цоколь	За 2025 г.	-	-	2 289	-	-	(2 289)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

### 3.1. Учетная политика. Аренда

3.1.1. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Это право используется в отношении всех предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

3.1.2. Организация имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, поэтому:

- рассчитывает фактическую стоимость права пользования активом исходя из величины первоначальной оценки обязательства по аренде и арендных платежей, осуществленных на дату предоставления предмета аренды или до этой даты;
- первоначально оценивает обязательство по аренде как сумму номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки.

#### 4. Движение денежных средств

Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	100 713	93 491
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	42 686	38 542
арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	3 009	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
прочие поступления	4119	55 018	54 949
Платежи - всего	4120	(95 707)	(83 858)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(39 730)	(35 932)
в связи с оплатой труда работников	4122	(40 781)	(37 128)
процентов по долговым обязательствам	4123	(1 158)	(1 759)
налога на прибыль организации	4124	-	-
налогов (сборов, взносов) в составе единого налогового платежа			
прочие платежи	4129	(14 038)	(9039)
<b>Сальдо денежных потоков от текущих операций</b>	4100	5 006	9 633
Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>		5000	

Поступления - всего	4210		
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211		
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212		
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	5000	
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214		
прочие поступления	4219		
Платежи - всего	4220	(8100)	(660)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221		
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222		
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(8100)	(660)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
<b>Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций</b>	<b>4200</b>	<b>(3100)</b>	<b>(660)</b>

**Денежные потоки от финансовых операций**

Поступления - всего	4310	103	538
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	-	-
прочие поступления	4319	103	538

Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
Платежи - всего	4320	(6 008)	(7 834)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг - возврат кредитов и займов	4323	(6 008)	(7 834)
прочие платежи	4329	-	-
<b>Сальдо денежных потоков от финансовых операций</b>	4300	(8 905)	(7 296)
<b>Сальдо денежных потоков за период</b>	4400	(3 999)	1 677
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода</b>	4450	5 006	3 329

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	1 007	5 006
Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

### 3.2. Учетная политика. Финансовые вложения

3.2.1. При выбытии финансовых вложений отличных от ценных бумаг, их стоимость оценивается по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы финансовых вложений.

### 3.3. Учетная политика. Запасы

3.3.1. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

3.3.2. При списании всех запасов их оценка производится методом ФИФО.

Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

### 3.4. Учетная политика. Доходы и расходы

3.4.1. В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

В частности, свернуто показываются прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обеспечение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов).

3.4.2. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

3.4.3. Коммерческие расходы относятся на финансовый результат полностью в отчетном периоде их признания.

## 4. Информация об учете аренды

4.1. Информация, раскрываемая арендатором

4.1.1. Организация в отчетном периоде арендовала следующие виды имущества: аренда помещения.

4.1.2. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде в соответствии с пунктом 11 ФСБУ 25/2018 "Учет аренды".

Это право используется в отношении следующих договоров: аренда помещения.

Расходы по таким договорам составили 3581 тыс. руб. (в том числе по договорам аренды со сроком аренды не более 12 месяцев - 3581 тыс. руб.).

Будущие арендные платежи по таким договорам составляют 3306 тыс. руб. (в том числе по договорам аренды со сроком аренды не более 12 месяцев - 3306 тыс. руб.).

### 5. Информация о дебиторской задолженности

Долгосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2024 и на 31.12.2025 года отсутствует.

Краткосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2024 и на 31.12.2025 года представлена в таблице.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2024 г.
Дебиторская задолженность	1230	6 551	6 525
в том числе:			
Расчеты с покупателями и заказчиками		22	0
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		3 186	5 219
Расчеты по налогам и сборам		-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС		-	-
Сальдо по ЕНС		15	60
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		214	136
Расчеты с персоналом по оплате труда		-	-
Расчеты с подотчетными лицами		4	29
Расчеты с персоналом по прочим операциям		219	495

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2 891	586
--	-------	-----

## 6. Информация об обязательствах

6.1. Информация о сроках погашения кредитов, займов приведена в таблице.

**Информация о сроках погашения кредитов, займов на 31.12.2025 года**

Наименование кредитора (зимодавца)	Описание задолженности	Сумма долга (тыс. руб.)	% ставка	Срок (-н) погашения
БАНК ДОУМРФ АО	Кредит «Бизнес-Ипотека»	7 840	13,0%	11.03.2030

## 7. Информация о доходах и расходах

7.1. Информация о выручке по ее видам, составяющим 10% и более от общей суммы доходов, и о соответствующих суммах расходов приведена в таблице.

**Состав выручки и расходов по обычным видам деятельности**

Виды доходов	Сумма выручки (тыс. руб.)		Соответствующие суммы расходов (тыс. руб.)	
	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.
Доходы от оказания жилищных услуг	119634	106 155	114285	89 351

7.2. Информация о составе прочих доходов и расходов приведена в таблице.

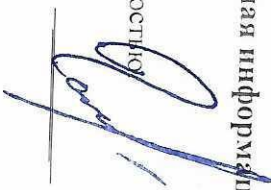
**Состав прочих доходов и расходов**

Наименование показателя	Суммы (тыс. руб.) За 2025 г.	Суммы (тыс. руб.) За 2024 г.
<b>Прочие доходы, всего</b>	1800	7662
в том числе:		
Доходы от сдачи имущества в аренду	1714	
Переплата по взносам	20	4734
Проценты к получению (депозиты, займы выданные)	39	0.00
Прочие внереализационные доходы, не включенные в показатель	27	9
<b>Прочие расходы, всего</b>	3 249	2919
в том числе:		
Комиссия банком	2 441	7555
Прочие внереализационные расходы не включенные в показатель	808	2 915
		4 610

**8.1. Информация, раскрываемая ООО**

8.1.1. На отчетную дату уставный капитал Общества оплачен полностью

\_\_\_\_\_  
Директор



\_\_\_\_\_  
Гаврилова Т. А.



\_\_\_\_\_  
26 марта 2026 г.