Общество с ограниченной ответственностью «БРЭСТ-ЦЕНТР»

ИНН 0725014410, КПП 072501001, ОГРН 1140725001416
360001, Россия, КБР, г. Нальчик, ул. Шогенова, д. 28А, тел. 73-03-61,
р/с 40702810960330005569 в СТАВРОПОЛЬСКОМ ОТДЕЛЕНИИ N5230 ПАО СБЕРБАНК,
БИК 040702615, к/с 30101810907020000615

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

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Описание организации

Общество с ограниченной ответственностью «БРЭСТ-ЦЕНТР» (ООО «БРЭСТ-ЦЕНТР» – далее по тексту Общество) образовано 10.06.2014г.

В соответствии с Федеральным законом «О государственной регистрации юридических лиц» в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о создании Общества с ограниченной ответственностью «БРЭСТ-ЦЕНТР» 10 июня 2014г. за основным государственным регистрационным номером 1140725001416.

ООО «БРЭСТ-ЦЕНТР» зарегистрировано по адресу: 360001, КБР, г. Нальчик, ул. Шогенова, 28а. Фактически организация осуществляет свою деятельность по адресу: КБР, г. Нальчик, ул. Шогенова, д. 82.

1.1 Органы управления Общества

В соответствии с уставом Общества общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных уставом к компетенции общего собрания участников, осуществляет Генеральный директор.

Единоличным исполнительным органом ООО «БРЭСТ-ЦЕНТР» является Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Сиринж» (Протокол внеочередного собрания участников от 06.06.2023г.). Ведение бухгалтерского и кадрового учета передано на обслуживание в Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Сиринж» по Договору №3 от 09.01.2025г.

1.2 Описание деятельности Общества

Основными видами деятельности Общества является: ОКВЭД 86.21 – Общая врачебная практика. В соответствии с Федеральным законом от 04.05.2011г. №99-ФЗ «О лицензировании отдельных видов деятельности» ООО « БРЭСТ-ЦЕНТР» осуществляет свою деятельность на основании лицензии, выданной Министерством здравоохранения Кабардино-Балкарской Республики № Л041-01156-07/00327217 от 25.12.2020г. (на срок – бессрочно), на осуществление медицинской деятельности, выданной на основании приказа Минздрава КБР от 25 декабря 2020 № 384-ЛО. (Приказами №214-ЛО от 02 сентября 2021г., №6929 от 29 июля 2022г., №189-ЛО от 02 июня 2025г., №190-ЛО от 02 июня 2025г. внесены изменения в части перечня оказываемых медицинских услуг МО).

Общество осуществляет оказание услуг по акушерству и гинекологии, гастроэнтерологии, дерматовенерологии, детской хирургии, кардиологии, неврологии, онкологии, оториноларингологии, ревматологии, рентгенологии, сердечно-сосудистой хирургии, ультразвуковой диагностике, урологии, физиотерапии, хирургии, эндокринологии, эндоскопии, а также по забору биологического материала и по проведению лабораторных исследований.

Медицинские услуги оказываются при помощи следующих основных средств Общества: аппарат наркозно-дыхательный с принадлежностями WATO EX-35, аппарат рентгеновский передвижной с С-дугой с принадлежностями OEC One, аппарат ударно-волновой терапии BTL с принадлежностями BTL-6000 SWT, видеобронхоскоп EB19-J10, видеогастроскоп EG-2790K, видеоколоноскоп EC-3890 LK, гистероскоп операционный с волоконным световодом, ЛОР комбайн UE-3000, назо-фаринго-ларингофиброскоп FNL-7RP3, система ультразвуковая диагностическая медицинская Versana Active с принадлежностями, система электрохирургическая высокочастотная «ФОТЕК», с принадлежностями ONYX-A и др.

1.3 Филиалы и представительства (территориально обособленные подразделения)

По состоянию на 31.12.2025г. Общество не имеет в своем составе территориально обособленных структурных подразделений.

1.4 Численность сотрудников Общества

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025г. составляет 46 человек, из которых основные – 19 человек, 27 – внешние совместители.

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

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

Учетная политика Общества утверждена приказом от 25.12.2024г. №4 по б/у, №5 по н/у.

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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.

Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 29 июля 1998 года № 34н и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (утв. приказом Минфина от 04.10.2023 № 157н), с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н, принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей.

После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (переоценка не проводится).

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации исходя из установленных сроков их полезного использования.

Начисление амортизации объектов основных средств 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.

В составе основных средств по строке 1150 «Материальные внеоборотные активы» баланса числятся аппарат наркозно-дыхательный с принадлежностями WATO EX-35, аппарат рентгеновский передвижной с С-дугой с принадлежностями OEC One, аппарат ударно-волновой терапии BTL с принадлежностями BTL-6000 SWT, видеобронхоскоп EB19-J10, видеогастроскоп EG-2790K, видеоколоноскоп EC-3890 LK, гистероскоп операционный с волоконным световодом, ЛОР комбайн UE-3000, назо-фарингo-ларингофиброскоп FNL-7RP3, система ультразвуковая диагностическая медицинская Versana Active с принадлежностями, система электрохирургическая высокочастотная «ФОТЕК», с принадлежностями ONYX-A и др.

Итого сумма основных средств, отраженных в строке 1150 «Материальные внеоборотные активы» составляет 13 705 тыс. руб. на 31.12.2025г.

4. АРЕНДА

По договору аренды нежилого помещения №4 от 01.07.2020г. Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: КБР, г. Нальчик, ул. Шогенова, д. 82.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

5. ЗАПАСЫ

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности информации о запасах производится в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н.

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как:

- оргтехнику, расходные материалы к ней;
- офисную мебель;
- канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

По строке 1210 «Запасы» на 31.12.2025г. отражены остатки медицинских расходных материалов на сумму 465 тыс. руб.

6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Сумма авансов, предварительной оплаты, уплаченных Обществом в связи с приобретением запасов, отраженная в строке «Дебиторская задолженность» составляет 2 313 тыс. руб. на 31.12.2025г.

Сумма дебиторской задолженности покупателей и заказчиков, отраженная в строке «Дебиторская задолженность», составляет 90 тыс. руб. на 31.12.2025г.

Итого дебиторская задолженность, отраженная в строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» составляет 2 403 тыс. руб. на 31.12.2025г.

7. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

В течение 2025 года величина уставного капитала не менялась.

Сведения об участниках Общества, долях участия и величине уставного капитала:

Наименование	**Сумма и доля участия на 31.12.2025**	
	%	**руб.**
Канцалиев Анатолий Леонович	33,5	3 350
Бейлин Юрий Владимирович	23,0	2 300
Бетокова Зоя Нажмудиновна	33,5	3 350
Бирюлин Александр Валерьевич	10,0	1 000
Итого:	**100**	**10 000**

Дивиденды за период с 01.01.2025г. по 31.12.2025г. не начислялись и не выплачивались.

8. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Общество в отчетном периоде привлекало заемные средства по договорам займа на сумму 5 300 тыс. руб.

Также в составе долгосрочных заемных средств учтены ранее полученные займы на сумму 7 557 тыс. руб.

Сальдо расчетов по полученным займам, отраженное по строке 1410 «Долгосрочные заемные средства», на 31.12.2025г. составляет 12 857 тыс. руб.

9. КРАТКОСРОЧНЫЕ ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

В составе краткосрочных заемных средств отражены проценты по полученным займам.

Итого краткосрочные заемные средства, отраженные в строке 1510 «Краткосрочные заемные средства» составляет 76 тыс. руб. на 31.12.2025г.

10. КРАТКОСРОЧНАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

В составе краткосрочной кредиторской задолженности отражены задолженности по расчетам:

- с поставщиками и подрядчиками на сумму 3 056 тыс. руб.;
- по налогам и сборам на сумму 289 тыс. руб.;
- по социальному страхованию и обеспечению на сумму 267 тыс. руб.;
- с персоналом по оплате труда на сумму 189 тыс. руб.;
- с прочими поставщиками и подрядчиками – 2 957 тыс. руб.;
- по аренде (лизингу) оборудования – 1 196 тыс. руб.

Итого по строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» 7 954 тыс. руб.

11. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

11.1. Выручка

Выручка организации за 2025г. составила 26 225 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года.

11.2. Расходы по обычным видам деятельности

По строке 2120 «Расходы по обычным видам деятельности» отчета о финансовых результатах отражены указанные по следующим видам:

Вид расходов по обычным видам деятельности	**за 2025 год**
Расходы на оплату труда	10 255
Отчисления на социальные нужды	3 046
Аренда и обслуживание помещений	3 553
Материальные затраты	3 644
Лабораторные исследования	1 546
Обслуживание компьютерных программ	269
Расходы на рекламу	1 062
Расходы на управление и обучение персонала	50
Расходы на управление, бух. и юр. сопровождение	1 938
ТО кассовой техники	43
Услуги связи, интернет	109
Логистика	
Амортизация	4 338
Прочие расходы	2 103
Итого расходы по обычным видам деятельности	**31 956**

11.3. Проценты к уплате

По строке 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах отражены начисленные проценты по полученным займам на сумму 408 тыс. руб.

11.4. Прочие расходы

По строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отражены Расходы на услуги банка на сумму 387 тыс. руб.

12. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

– Канцалиев Анатолий Леонович – участник общества (доля участия 33,5%);

– Бетокова Зоя Нажмудиновна – участник общества (доля участия 33,5%);

– ООО «УК «Сиринж» - единоличный исполнительный орган ООО «БРЭСТ-ЦЕНТР».

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице Генерального директора ООО «УК «Сиринж» Гудова А.Х. Вознаграждение ООО «УК «Сиринж» по договору о передаче полномочий от 01.06.2019г. составило в 2025г. 120 тыс. руб.

В результате принятия мер по идентификации бенефициарного владельца ООО «БРЭСТ-ЦЕНТР» в соответствии с абз.7 пп.2 п.1 ст.7 Закона 115-ФЗ, бенефициарным владельцем признаны:

– Канцалиев Анатолий Леонович – участник общества (доля участия 33,5%);

– Бетокова Зоя Нажмудиновна – участник общества (доля участия 33,5%);

13. СОСТАВ БУХГАЛТЕРСКОЙ 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.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «УК «Сиринж» Гудов А.Х.

30.03.2026