



ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ЦЕНТР НЕФРОЛОГИИ И ДИАЛИЗА»

ОГРН 1197232017003, ИНН 7203483317, КПП 720301001,
ул. 30 лет Победы, д. 113 А, оф. 319, г. Тюмень, обл. Тюменская, 625051
телефон: 8(909)1960863, e-mail: Lipihin89@yandex.ru

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

1. Сведения об организации

ООО «Центр нефрологии и диализа» оказывает медицинские услуги по оказанию первичной, специализированной медико-санитарной помощи в амбулаторных условиях и в условиях дневного стационара по нефрологии.

По состоянию на 31 декабря 2025 года у Общества зарегистрированы обособленные подразделения.:

- г. Салехард
- г. Ноябрьск

На конец отчетного периода численность работающих в компании составила 46 чел.

Общество имеет единую хозяйственную структуру, не распределяет финансовые показатели по обособленным подразделениям.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:
Мед. деятельность 86.10 Деятельность больничных организаций
Прочие услуги (агентские)
Оптовая торговля

3. Уставный капитал

Размер Уставного капитала Общества на 31 декабря 2025 года составляет 10 тыс. руб. и полностью оплачен.

На 31.12.2025 года учредителями являются:

- «РИНАЛ ХЕЛС ОРГАНАЙЗЕЙШЕН ЮКЕЙ ЛИМИТЕД» (рег.№ 2206100811520 23.10.2020), владеющий 49% долей в УК общества;

VELEIRO ESCARLATE CONSULTORIA E APOIO EMPRESARIAL LTDA – ИНН17.960.553/001-99-REPUBLICA FEDERATIVA BRASIL, владеющий 31% долей в УК общества;

- Липихин Андрей Фёдорович, гражданин РФ, владеющий 20% долей в УК общества.

4. Органы управления

Единоличный исполнительный орган – директор (Протокол о продлении полномочий № 1/ИО от 03.07.2024г.).

Ведение бухгалтерского учета передано по договору оказания консалтинговых услуг ООО «Консалтцентр».

5. Информация об учетной политике

5.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н. (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н. (Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н. (Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н. (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н. (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

5.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

5.2.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода. (Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

5.2.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету. (Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

5.3. Учет основных средств

К объектам, подлежащим учету в составе основных средств Общества, относятся активы, удовлетворяющие критериям ФСБУ 6/2020 и первоначальной стоимостью более 100 000 рублей;

Переоценка основных средств не производится;

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету;

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений;

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6).

Инвентаризация ОС проводится ежегодно.

5.4. Аренда

По договорам аренды Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Организация учитывает арендные платежи в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Объекты аренды не предполагаются к выкупу и не передаются в субаренду.

5.5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по методу ФИФО.

5.6. Доходы и расходы

Выручка от реализации признается по методу начисления.

Выручка от реализации медицинских услуг, оказываемых в рамках договоров ОМС, отражается в момент подписания актов Медико-экономического контроля (МЭК). Расчеты за оказанные услуги в рамках договоров ОМС со страховыми организациями и ТФОМС отражаются на счете 76.06 «Расчеты с прочими покупателями и заказчиками».

Доходы и расходы определяются по методу начисления.

6. Бухгалтерская отчетность

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. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

Уровень существенности для целей бухгалтерского учета составляет 10 (десять) процентов от валюты баланса

6.1. Информация о доходах и расходах организации

Выручка от реализации медицинских услуг, оказанных в рамках договоров ОМС, за 2025 год составила 200 876, 2 тыс.руб.

Выручка от реализации услуг по Агентскому договору за 2025 год составила 62, 5 тыс.руб.

Выручка от коммерческой деятельности за 2025 г. составила 5 737, 8 тыс. руб.

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности, в 2025 году составил 4 057, 3 тыс. руб.

За 2025 год организация получила прибыль от финансово-хозяйственной деятельности, что обуславливает положительное значение показателя рентабельности.

Ставка налога на прибыль в 2025 году составила 0 % на основании пункта 3 статьи 284.1 Налогового кодекса РФ, о чём ООО «ЦЕНТР НЕФРОЛОГИИ И ДИАЛИЗА» заявлял с 01.01.2024г.

6.2. Основные средства

6.2.1. Наличие и движение основных средств

по дебету счета 01 «Основные средства» в сумме 8 745, 9 тыс. руб.

6.2.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

по кредиту счета 02 «Амортизация основных средств» в сумме 1 834, 2 тыс. руб.

6.3. Запасы

6.3.1. Наличие и движение запасов

по дебету счета 10 «Материалы» в сумме 36 650, 2 тыс. руб.

6.4. Дебиторская задолженность в сумме 31 100, 5 тыс. руб.

6.4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

по дебету счета 62.01 в сумме 808 тыс. руб.

по дебету счета 60.02 в сумме 15 896, 8 тыс. руб.

по дебету счета 60.22 в сумме 12 934, 2 тыс. руб.

по дебету счета 68.90 в сумме 46, 5 тыс. руб.

по дебету счета 76.03 в сумме 43, 3 тыс. руб.

по дебету счета 76.09 в сумме 1 204, 3 тыс. руб.

по дебету счета 97 в сумме 167, 2 тыс. руб.

6.5. Обязательства

6.5.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Долгосрочные заёмные средства в сумме 480, 5 тыс. руб., с расшифровкой по кредиту счёта 67.03 в сумме 297, 9 тыс. руб.
по кредиту счёта 67.04 в сумме 182, 6 тыс. руб.

Кредиторская задолженность в сумме 37 260, 6 тыс. руб., с расшифровкой по кредиту счёта 60.01 в сумме 15 108 тыс. руб.
по кредиту счёта 60.21 в сумме 17 568, 6 тыс. руб.
по кредиту счёта 69.09 в сумме 1 152, 8 руб.
по кредиту счёта 69.11 в сумме 13 тыс. руб.
по кредиту счёта 76.06 в сумме 2 561, 8 тыс. руб.
по кредиту счёта 76.09 в сумме 856 тыс. руб.

6.6. Расходы по обычным видам деятельности: тыс. руб.

Наименование показателя	за 2025г	за 2024г
материальные затраты	58 798	45 492
затраты на оплату труда	81 009	64 253
отчисления на социальные нужды	14 502	10 924
амортизация	1 382	399
прочие затраты	47 287	33 160
Итого расходы по обычным видам деятельности	202 978	154 228

7. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— финансовые вложения;

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается

8. 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.

9. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 28 марта 2026 года.



Липихин А.Ф.,

Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	768	-	-	-	(768)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Система водоподготовки (Салехард)	За 2025 г.	-	-	768	-	-	-	(768)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода		
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение	
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-



Липихин А.Ф.,

6.3. Запасы

6.3.1. Наличие и движение запасов

ОВ

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано	резерв под обесценение	резерв под обесценение		изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
							фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение			
Запасы - всего	За 2025 г.	40 390	-	199 076	(202 816)	-	X	X	-	36 650	-		
	За 2024 г.	36 105	-	51 030	(46 744)	-	X	X	-	40 390	-		
в том числе:													
Сырье и материалы	За 2025 г.	40 390	-	54 896	163	-	-	-	(58 798)	36 650	-		
	За 2024 г.	36 105	-	51 030	(46 744)	-	-	-	-	40 390	-		
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	144 180	(202 978)	-	-	-	58 798	-	-		
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-



Липихин А.Ф.: