



Общество с ограниченной ответственностью
«Медицинская Корпорация «ХОКУТО»

690024, г. Владивосток, Маковского, 121,
тел.238-60-42, ИНН 2539119063, КПП 253901001

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025

ООО «МК «ХОКУТО» специализируется на оказании диагностических медицинских услугах населению. Основными услугами является Компьютерная томография и Магнитно-резонансная томография, прием специалистов, УЗИ-диагностика. Организация также работает в системе ОМС. Общество имеет лицензию на оказание медицинских услуг №ЛО-25-01-002790 от 27.07.2015 г. Основные виды деятельности по ОКВЭД 86.21.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п.4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Запасы списываются по средней стоимости.

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		резерв под обесценение	затраты	Именения за период		Изменения видов запасов		На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение			фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За январь - декабрь 2025 г.	638	-	-	5 761	(5 388)	-	X	X	1 011	-
	За январь - декабрь 2024 г.	706	-	-	3 247	(3 315)	-	X	X	638	-
в том числе:	За январь - декабрь 2025 г.	638	-	-	5 761	(5 388)	-	-	-	1 011	-
	За январь - декабрь 2024 г.	706	-	-	3 247	(3 315)	-	-	-	638	-
Готовая продукция	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 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	-	-	-
в том числе:	-	-	-
Готовая продукция	-	-	-

Товары	-	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-	-

Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За январь - декабрь 2025 г.	(547)	-	1 924	(2 289)	-	-	(913)	-
	За январь - декабрь 2024 г.	(534)	-	1 930	(1 943)	-	-	(547)	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За январь - декабрь 2025 г.	45	-	37	(45)	-	-	37	-
	За январь - декабрь 2024 г.	193	-	61	(209)	-	-	45	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За январь - декабрь 2025 г.	1 761	-	1 885	(1 869)	-	-	1 777	-
	За январь - декабрь 2024 г.	1 338	-	1 869	(1 446)	-	-	1 761	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За январь - декабрь 2025 г.	120	-	-	(120)	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	120	-	-	-	-	-	120	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы по аренде (лизингу)	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За январь - декабрь 2025 г.	4	-	2	-	-	-	6	-
	За январь - декабрь 2024 г.	4	-	-	-	-	-	4	-

Итого	За январь - декабрь 2025 г.	(547)	-	1 924	-	(2 289)	-	(913)	-
	За январь - декабрь 2024 г.	(534)	-	1 930	-	(1 943)	-	(547)	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	(2 732)	(2 732)	(2 477)	(2 477)	(2 195)	(2 195)
в том числе: НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	(2 732)	(2 732)	(2 477)	(2 477)	(2 195)	(2 195)

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям Договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За январь - декабрь 2024 г.	10	-	(10)	-	-	-	
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За январь - декабрь 2025 г.	571	167	-	-	-	-	-	738
	За январь - декабрь 2024 г.	507	64	-	-	-	-	-	571
Расчеты с персоналом по оплате труда	За январь - декабрь 2025 г.	634	159	-	(176)	-	-	-	618
	За январь - декабрь 2024 г.	595	303	-	(264)	-	-	-	634
Расчеты с подотчетными лицами	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За январь - декабрь 2025 г.	16 722	2 077	-	(4 884)	-	-	X	13 915
	За январь - декабрь 2024 г.	14 762	3 335	-	(1 375)	-	-	X	16 722

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За январь - декабрь 2025 г.	За январь - декабрь 2024 г.
Материальные затраты	5 388	3 315
Затраты на оплату труда	24 408	22 269
Отчисления на социальные нужды	7 352	6 714
Амортизация	770	779
Прочие затраты	19 234	20 446
Итого по элементам	57 152	53 522
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	57 152	53 522