

Общество с ограниченной ответственностью

«ИНВИТРО-Нальчик»

ИНН 0725004235, КПП 0725101001, ОГРН 1100725002498
360030, Россия, КБР, г. Нальчик, пр. Кулиева д. 22, кв.77,78 тел. 73-03-03;
р/с 40702810626000005609 в Южный филиал АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК" г. Краснодар,
БИК 040349556, к/с 30101810900000000556

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 «ИНВИТРО-Нальчик» (ООО «ИНВИТРО-Нальчик» – далее по тексту Общество) образовано 12.11.2010г.

В соответствии с Федеральным законом «О государственной регистрации юридических лиц» в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о создании Общества с ограниченной ответственностью «ИНВИТРО-Нальчик» 12 ноября 2010г. за основным государственным регистрационным номером 1100725002498.

ООО «ИНВИТРО-Нальчик» зарегистрировано по адресу: 360030, КБР, г. Нальчик, ул. Кулиева, д. 22, кв. 77, 78. Фактически организация осуществляет свою деятельность по адресу: РФ, 360032, 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 «ИНВИТРО-Нальчик» является Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Сиринж» (Протокол общего собрания учредителей от 20.05.2024г.). Ведение бухгалтерского и кадрового учета передано на обслуживание в Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Сиринж» по Договору №4 от 09.01.2025г.

1.2 Описание деятельности Общества

Основными видами деятельности Общества является: ОКВЭД 86.10 – Деятельность больничных организаций. В соответствии с Федеральным законом от 04.05.2011г. №99-ФЗ «О лицензировании отдельных видов деятельности» ООО «ИНВИТРО-Нальчик» осуществляет свою деятельность на основании лицензии, выданной Министерством здравоохранения Кабардино-Балкарской Республики № Л041-01156-07/00337012 от 24.12.2020г. (на срок – бессрочно), на осуществление медицинской деятельности, выданной на основании приказа Минздрава КБР от 24 декабря 2020 №381-ЛО. (Приказами №221-ЛО от 13 сентября 2021г., №288-ЛО от 10 ноября 2021г. внесены изменения в части перечня оказываемых медицинских услуг МО).

Общество осуществляет оказание услуг по акушерству и гинекологии, анестезиологии и реаниматологии, вакцинации, гистологии, медицинскому массажу, рентгенологии, сестринскому делу, травматологии и ортопедии, функциональной диагностике, ультразвуковой диагностике, а также по забору биологического материала и по проведению лабораторных исследований.

Медицинские услуги оказываются при помощи следующих основных средств Общества: аппарат маммографический, система рентгенографическая, система ультразвуковая диагностическая медицинская Logiq F6, система ультразвуковая диагностическая медицинская Voluson S10 с принадлежностями, томограф компьютерный, томограф магнитно-резонансный 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 60 человек, из которых основные – 36 человек, 24 – 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 26.12.2024г. №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.

Кроме того, организация с 2016 года участвует в территориальной программе обязательного медицинского страхования, оказывая медицинскую помощь застрахованным лицам в рамках договора, заключенного между Территориальным фондом обязательного медицинского страхования КБР, с ООО «Капитал Медицинское страхование» Филиал ООО «Капитал Медицинское страхование» в Кабардино-Балкарской Республике и со Страховой медицинской организацией ООО «Страховая медицинская компания РЕСО-Мед».

Согласно п.14 статьи 251 НК РФ, средства ОМС, как целевое финансирование не попадают в Книгу доходов и расходов, не включаются в доходную часть организации. Учетной политикой предусмотрен отдельный учет доходов (расходов), полученных (произведенных) в рамках целевого финансирования.

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. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ И ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Организация не признает в составе НМА активы, удовлетворяющие признакам НМА, с первоначальной стоимостью, которая не превышает 100 000 руб. Затраты на

приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Контроль наличия и движения таких активов осуществляется через забалансовый счет 013 «Малоценные НМА» из рабочего плана счетов.

Объекты НМА по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Организация начисляет амортизацию по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования линейным способом.

Организация начинает и прекращает начисление амортизации объекта НМА с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта НМА соответственно.

Организация не проводит переоценку нематериальных активов.

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 отражена остаточная стоимость системы ультразвуковой диагностической медицинской Logiq F6 и системы ультразвуковой диагностической медицинской Voluson S10 с принадлежностями на сумму 1 795 тыс. руб. на 31.12.2025г.

4. АРЕНДА

По договору аренды нежилого помещения №1 от 30.06.2020г. 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. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

В составе финансовых вложений отражены выданные займы.

Итого сумма финансовых вложений, отраженных в строке 1170 «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы» составляет 33 091 тыс. руб. на 31.12.2025г.

6. 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 162 тыс. руб.

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Сумма авансов, предварительной оплаты, уплаченных Обществом в связи с приобретением запасов, отраженная в строке «Дебиторская задолженность» составляет 457 тыс. руб. на 31.12.2025г.

Сумма дебиторской задолженности покупателей и заказчиков, отраженная в строке «Дебиторская задолженность», составляет 2 998 тыс. руб. на 31.12.2025г.

В составе дебиторской задолженности на 31.12.2025г. также отражена оплаченная государственная пошлина за проведение экспертизы обозначения, заявленного в качестве товарного знака, принятие решение по её результатам в размере 17 тыс. руб., сальдо по ЕНС на сумму 1 533 тыс. руб. и проценты по выданным займам в размере 10 885 тыс. руб.

Итого дебиторская задолженность, отраженная в строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» составляет 15 890 тыс. руб. на 31.12.2025г.

8. 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.
Хесуани Юсеф Джоржевич	33,3	3 330
Бетокова Зоя Нажмудиновна	33,4	3 340
Петросова Ирина Владимировна	33,3	3 330
Итого:	100	10 000

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

9. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Общество в отчетном периоде привлекало заемные средства по договорам займа на сумму 5 005 тыс. руб.

Также в составе долгосрочных заемных средств учтены ранее полученные займы на сумму 1 703 тыс. руб.

Сальдо расчетов по полученным займам, отраженное по строке 1410 «Долгосрочные заемные средства», на 31.12.2025г. составляет 6 708 тыс. руб.

10. КРАТКОСРОЧНАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

В составе краткосрочной кредиторской задолженности отражены задолженности по расчетам:

- с поставщиками и подрядчиками на сумму 1 476 тыс. руб.;
- с покупателями и заказчиками на сумму 61 тыс. руб.;
- по налогам и сборам на сумму 368 тыс. руб.;
- по социальному страхованию и обеспечению на сумму 363 тыс. руб.;

- с персоналом по оплате труда на сумму 883 тыс. руб.;
 - с прочими поставщиками и подрядчиками – 3 657 тыс. руб.;
- Итого по строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» 6 808 тыс. руб.

11. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

11.1. Выручка

Выручка организации состоит из четырех основных сегментов:

- услуги по проведению лабораторных исследований;
- услуги по забору биологического материала;
- услуги по проведению лучевой диагностики;
- услуги по травматологии и ортопедии.

Выручка организации за 2025г. составила 80 847 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	16 118
Отчисления на социальные нужды	4 030
Аренда и обслуживание помещений	3 326
Материальные затраты	11 762
Лабораторные исследования	13 325
Обслуживание компьютерных программ	669
Обслуживание помещений	3 723
Расходы на рекламу	2 224
Расходы на управление и обучение персонала	78
Расходы на управление, бух. и юр. сопровождение	3 029
ТО кассовой техники	26
Услуги связи, интернет	1 252
ТО МРТ, КТ, рентгена, маммографа, УЗИ	7 110
Амортизация	1 255
Прочие расходы	2 774
Итого расходы по обычным видам деятельности	70 701

11.3. Прочие доходы

По строке 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах отражены проценты по выданным займам и положительные курсовые разницы на сумму 6 081 тыс. руб.

11.4. Прочие расходы

По строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отражены расходы на услуги банка и отрицательные курсовые разницы на сумму 676 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:

- Хесуани Юсеф Джоржевич – участник общества (доля участия 33,3%);
- Бетокова Зоя Нажмудиновна – участник общества (доля участия 33,4%);
- Петросова Ирина Владимировна – участник общества (доля участия 33,3%);

– ООО «УК «Сиринж» - единоличный исполнительный орган ООО «ИНВИТРО-Нальчик».

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 30.05.2019г. составило в 2025г. 120 тыс. руб.

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

- Хесуани Юсеф Джоржевич – участник общества (доля участия 33,3%);
- Бетокова Зоя Нажмудиновна – участник общества (доля участия 33,4%);
- Петросова Ирина Владимировна – участник общества (доля участия 33,3%).

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