ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

1. Основные виды экономической деятельности

Общество с ограниченной ответственностью «ДИАГНОЗ ПЛЮС»
Юридический адрес: 426009, Удмуртская Республика, г Ижевск, ул Ленина, д. 97, офис 1008
ИНН 1840112914 КПП 184001001
ОГРН 1221800011520
ОКВЭД 86.21 Общая врачебная практика

2. Учетная политика

Отчётность ООО «Диагноз плюс» составлена в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 и другими федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учёта. Организация применяет Упрощенную систему налогообложенбия с объектом «Доходы минус расходы» и составляет упрощённую бухгалтерскую отчётность согласно пунктом 4 статьи 6 Федерального закона №402-ФЗ.

Учётная политика организации включает следующие ключевые положения:
- Основные средства учитываются по первоначальной стоимости с начислением амортизации линейным методом;
- Медицинские препараты и расходные материалы списываются способом ФИФО;
- Доходы и расходы признаются кассовым методом — на основании факта оплаты;
- Затраты отражаются на счете 20 «Основное производство» и включают материалы, заработную плату, амортизацию оборудования, услуги лабораторий и другие расходы.
- Критерий существенности информации — 5% от валюты баланса.

В отчётном периоде изменения в учётную политику не вносились.

3. Пояснения к Бухгалтерскому балансу

3.1.Материальные внеоборотные активы

В составе основных средств учитывается медицинское оборудование.
Первоначальная стоимость основных средств на конец отчетного периода составила 4826347 руб., начисленная амортизация – 1500795 руб.

3.2. Запасы

Запасы включают лекарственные препараты, медицинские материалы, расходные материалы.
На конец года остатки составили 490148 руб.
Проведена инвентаризация, расхождений не выявлено.

3.3. Финансовые и другие оборотные активы

Дебиторская задолженность составляет предоплату по услугам 80590 руб. Просроченной задолженности нет.

3.4. Долгосрочные заемные средства

Долгосрочные заемные средства на 31 декабря 2025 года в виде займов, полученных на развитие организации составляет – 5850000 руб.

3.5. Краткосрочная кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на конец года — 143 028 руб. Включает обязательства перед поставщиками материалов и услуг, коммунальные платежи, налоги. Просроченных обязательств нет.

4. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

4.1. Выручка

Выручка от оказания медицинских услуг за отчетный период составляет 4829461 руб.

4.2. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы составляют 5517298 руб., в том числе:
- услуги лабораторий – 1170519 руб.
- закупка материалов — 230000 руб.
- оплата труда — 1516825 руб.
- амортизация оборудования — 1053142 руб.
- прочие общепроизводственные расходы (аренда, охрана и др.)— 1546811 руб.

Убыток за год — 824326 руб.

5. События после отчётной даты

В период после окончания отчетного периода значимых событий, требующих раскрытия в отчётности, не произошло.

Генеральный директор ООО «Диагноз плюс» Чуракова Елена Анатольевна