

**Общество с ограниченной ответственностью
«Медицинский центр имени Р.П.Аскерханова»**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год
в текстовой форме**

1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Сокращенное наименование – ООО «Медицинский центр имени Р.П.Аскерханова».
- 1.2. Юридический адрес – 367009, Республика Дагестан, город Махачкала, ул Магомедтагирова, зд. 142а
- 1.3. Дата государственной регистрации – 12.01.2016 г.
- 1.4. Общество с ограниченной ответственностью «Медицинский центр имени Р.П.Аскерханова» является правопреемником ОАО «Медицинский центр имени Р.П.Аскерханова».
- 1.5. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 197 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	18 человек
Старший медицинский персонал (врачи, хирурги)	49 человек
Средний медицинский персонал (медицинские сестры, фельдшеры-лаборанты, провизоры, фармацевты)	86 человек
Младший медицинский персонал (санитарки)	23 человека
Обслуживающий персонал	21 человек

В ООО «Медицинский центр имени Р.П.Аскерханова» работает 50 пенсионеров и 12 предпенсионеров.

- 1.6. Наличие обособленных подразделений – 1 (кабинет по предрейсовым и послерейсовым осмотрам), филиалов и представительств у организации нет.

Наименование	Место нахождения/регистрации	Численность
Обособленне подразделение	Республика Дагестан, город Махачкала, ул М-Г. Акушинского, д.88«е».	1

- 1.7. Уставный капитал составляет 48 223 000 руб.

Единственным участником Общества является Аскерханов Гамид Рашидович, доля участия — 100 процентов.

- 1.8. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- 86.21. Общая врачебная практика – основной вид деятельности;
- 86.10. Деятельность больничных организаций;
- 86.90.9. Деятельность в области медицины прочая, не включенная в другие группировки.

Общество имеет 5 лицензий на осуществление (в том числе на продление) медицинской деятельности:

- ФС-05-01-000664 от 07.08.2017 г. - Медицинская деятельность (за исключением указанной деятельности, осуществляемой медицинскими организациями и другими организациями, входящими в частную систему здравоохранения, на территории инновационного центра "Сколково");

- Л017-01172-05/00144202 от 21.03.2016 г. - оборот наркотических средств, психотропных веществ и их прекурсоров, культивирование наркосодержащих растений;

- Л042-01172-05/00162687 от 21.03.2016 г. - фармацевтическая деятельность;

- Л041-00110-77/00381604 от 03.06.2019 г. - медицинская деятельность (за исключением указанной деятельности, осуществляемой медицинскими организациями и другими организациями, входящими в частную систему здравоохранения, на территории инновационного центра "Сколково");

- Л041-01172-05/00560903 от 03.06.2019 г. - лицензирование медицинской деятельности (за исключением указанной деятельности, осуществляемой медицинскими организациями и другими организациями, входящими в частную систему здравоохранения, на территории инновационного центра "Сколково").

1.10. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Аскерханов Гамид Рашидович (приказ № 43-ОД от 11.07.2025 г.).
Главный бухгалтер Общества: Теряева Ольга Александровна (приказ № 190/ОК от 16.07.2025 г.).

Кадровый учет и расчет оплаты труда передан на обслуживание в специализированную организацию ООО «Счетовод-эксперт» по договору № Б-с-145 от 11.07.2023.

1.11. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество подлежит обязательному аудиту по финансовому критерию – сумма активов организации превышает 400 миллионов рублей.

На отчетный год аудитором Общества утверждена аудиторская фирма ООО «Анжи Капитал Менеджмент» (решение единственного учредителя Общества № 1 от 30 марта 2026 года). Договор заключен на проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год – 30.03.2026.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

3. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество в 2025 году арендовало следующее оборудование, в том числе медицинское:

- Микроскоп операционный хирургический Leica PROvido стандарт с принадлежностями по договору аренды № 2210 от 22.10.2025 без права выкупа – возвращен 11.11.2025 г.

- Сервер HPE DL380 Gen11 8SFF – по договору лизинга № ДЛ250113-02 от 13.01.2025 г. - выкуплен.

- Система электромагнитной стимуляции тканей EMW MED с комплектующими – по договору № 36/25 от 02.07.2025 г. – выкуплена.

Ввиду того что у Общества нет права на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, данный договор учитывается по правилам ФСБУ 25/2018 с признанием ППА – права пользования активом и обязательством по аренде.

4. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся земельный участок, здания, сооружения, машины, медицинское оборудование, а также незавершенное строительство здания детского многопрофильного центра. Общество произвело переоценку, пересмотрело срок полезного использования и ликвидационную стоимость группы основных средств «Машины и оборудование» в прошлом и в отчетном году. В табличной части пояснений к балансу представлено подробно в разделе 4 и 4.1.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

5. Нематериальные активы

По итогам инвентаризации на 28 декабря 2025 года НМА не числятся. Объекты в виде лицензий учитывались на 04 счете как НМА по до введения в действие ФСБУ 14/2022, на 01.01.2024 г полностью амортизированы.,

Все числовые раскрытия по данным объектам указаны в табличных пояснениях к балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 3 и 3.1.

6. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	15.12.2025	—
Материально-производственные запасы	25.12.2025	—
Нематериальные активы	28.12.2025	—
Денежные средства	30.12.2025	...

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

7. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 308 975 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года (255359 тыс.руб.). Увеличение данного показателя связано со ростом тарифов на оказываемые услуги и ростом числа пациентов.

8. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Связанными сторонами Общества является единоличный исполнительный орган – единственный учредитель общества. Он же является и бенефициарным владельцем.

За отчетный период и на конец отчетного года Общества располагает следующими сведениями:

Связанная сторона	Характер отношений	Вид операции	Объем операции, сумма в тыс. руб.
Единоличный исполнительный орган	Наемный сотрудник по ТК РФ	Оплата труда вместе с премиями	1043
Бенефициарный владелец	Единственный учредитель	Выплата дивидендов	8088

Бенефициаром компании является Аскерханов Гамид Рашидович, гражданин РФ (Россия), адрес регистрации: г. Махачкала, Манташевой ул., д.15, кв. 83.

За проверяемый период Обществом начислены и выплачены дивиденды бенефициарному владельцу в сумме 8088 тыс. руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

10. Способ раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 30 марта 2026 года.

Руководитель Общества



Аскерханов Г.Р.