

Общество с ограниченной ответственностью Клиника «Доктор Рядом»

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 Клиника «Доктор Рядом».

1.2. Юридический адрес – 658087, г. Новоалтайск, ул. 22 Партсъезда, д. 5, помещение Н4

1.3. Дата государственной регистрации – 27.05.2016 года

1.4. Основной ОКВЭД – 86.10 Деятельность больничных организаций.

1.5. Уставный капитал составляет 10000 руб. Участниками являются:

- Зинов М.Ю. с долей 100 процентов;

1.6. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: Зинов М.Ю.

Должность главный бухгалтер в штате Общества отсутствует, ведение бухгалтерского учета, директор оставил за собой (приказ № 1 от 16.11.2021).

1.7. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО Клиника «Доктор Рядом» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

4. Основные положения учетной политики

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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в

отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации 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.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.

	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе Материальных внеоборотных активов по строке 1150 баланса принятые к учету основные средства (Аппарат УЗИ, гинекологическое кресло, камера бактерицидная передвижная, колькоскоп, аппарат ИНКО 2).

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

Общество арендует помещение под клинику по договору аренды от 25.05.2016г. без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11ФСБУ 25/2018).

8. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	25.12.2025	–
Материально-производственные запасы	25.12.2025	–
Нематериальные активы	25.12.2025	–

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период по основному виду деятельности составила 11059 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года на 600 тыс.руб. Снижение данного показателя связано с уменьшением количества пациентов . В связи с этим произошло снижение себестоимости услуг по сравнению с предыдущим периодом на сумму 641 тыс. руб.

10. Дебиторская и кредиторская задолженность

Просроченная дебиторская задолженность в Обществе отсутствует. Задолженность поставщика за полученные авансы выплаченные по договору на ремонт помещения.

Просроченная кредиторская задолженность в Обществе отсутствует. Задолженность по налогам за 4 квартал 2025г. и задолженность поставщикам за услуги оказанные в декабре 2025г.

11. Расходы по обычному виду деятельности

Наименование показателя	За 2025г.	За 2024г.
Материальные затраты	2564	3541
Затраты на оплату труда	4360	4304
Отчисления на социальные нужды	1208	1018
Аренда помещения	390	300
Итого расходов по обычной деятельности	8522	9163

Дата составления текстовых пояснений 16 марта 2026 года.

Руководитель Общества

ЗИНОВ

М.Ю. Зинов
