

**Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности
ООО «ДОБРОМЕД.НСК» за 2025 год**

1. Общие сведения

- **Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «ДОБРОМЕД.НСК».
- **ИНН:** 5406804379.
- **КПП:** 540601001.
- **ОКПО:** 43409544.
- **Организационно-правовая форма:** Общество с ограниченной ответственностью (код по ОКОПФ 12300).
- **Форма собственности:** Частная собственность (код по ОКФС 16).
- **Юридический адрес:** 630005, Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Ольги Жилиной, д. 73/2.
- **Основной вид деятельности (ОКВЭД):** 86.21 Общая врачебная практика.
- **Сведения об аудите и утверждении:**
 - Обязательный аудит отчетности не проводился.
 - Утверждение отчетности не требуется.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения (УСН) и ведет бухгалтерский учет в упрощенном порядке, формируя упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета, Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости, без обесценения. При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по способу ФИФО.

3. Пояснения по статьям бухгалтерского баланса

Активы

- **Материальные внеоборотные активы (строка 1150):** по состоянию на 31.12.2025 составляют 29 250 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 29 360 тыс. руб.).

Незначительное снижение связано с начислением амортизации при отсутствии выбытия основных средств в отчетном периоде.

- **Запасы (строка 1210):** в 2025 году сформированы запасы на сумму 410 тыс. руб. (в предыдущие годы запасы отсутствовали), что обусловлено расширением деятельности и необходимостью создания материальных резервов для оказания услуг.

- **Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250):** увеличились до 5 400 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 2 182 тыс. руб.). Рост обусловлен увеличением объемов реализации и поступлений от покупателей.

- **Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240):** представлены дебиторской задолженностью в размере 3 945 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 3 293 тыс. руб.). Увеличение связано с ростом выручки и предоставлением отсрочек платежа контрагентам.

Пассивы

- **Капитал (строка 1300):** вырос до 10 602 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 5 455 тыс. руб.). Рост обеспечен нераспределенной прибылью, полученной по итогам 2025 года (10 582 тыс. руб.).

- **Долгосрочные заемные средства (строка 1410):** составляют 25 505 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 27 406 тыс. руб.). Снижение связано с частичным погашением кредитов и займов, привлеченных на инвестиционные цели.

- **Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520):** увеличилась до 2 898 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 1 971 тыс. руб.) в связи с текущими расчетами с поставщиками и подрядчиками.

-

4. Пояснения по отчету о финансовых результатах

Показатель	2025 г.	2024 г.	Изменение (+/-)	Темп роста
Выручка	28 816	20 255	+8 561	+42,3%
Расходы по обычной деятельности	(21 351)	(16 400)	+4 951	+30,2%
Управленческие расходы	(11 006)	(5 777)	+5 229	+90,5%
Прочие расходы	(2 042)	(1 496)	+546	+36,5%
Налог при УСН	(285)	(203)	+82	+40,4%
Чистая прибыль	5 148	2 156	+2 992	+138,8%

Факторы, повлиявшие на финансовый результат:

- Рост выручки на 42,3% обусловлен увеличением объема оказываемых услуг и расширением клиентской базы.
- Рост расходов по обычным видам деятельности ниже роста выручки (30,2% против 42,3%), что свидетельствует о повышении эффективности основной деятельности.
- Увеличение управленческих расходов связано с ростом затрат на оплату труда, затрат на проценты за пользование заемными средствами и коммунальные услуги в связи с расширением деятельности.
- Чистая прибыль увеличилась более чем вдвое и составила 5 148 тыс. руб., что позволило укрепить собственный капитал организации.

5. Оценка платежеспособности и финансовой устойчивости

- Коэффициент текущей ликвидности (оборотные активы / краткосрочные обязательства): $(410 + 5\,400 + 3\,945) / 2\,898 = 9\,755 / 2\,898 \approx 3,37$ (нормальное значение $> 1,5-2$).
- Наличие значительной нераспределенной прибыли и рост собственного капитала свидетельствуют о финансовой устойчивости и способности отвечать по обязательствам.
- Задолженность по налогам и сборам, а также перед персоналом отсутствует либо погашается в установленные сроки.

6. События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению и/или раскрытию в отчетности, нет.

7. Заключение

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности. Все показатели подтверждены данными регистров бухгалтерского учета. Искажения и ошибки в отчетности отсутствуют.

Директор ООО «ДОБРОМЕД.НСК» _____ / Пахомова Ю.В.

