

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Наименование: **ООО «Любимый доктор»** далее (Общество)
- 1.2. Юридический адрес: **420138 РТ, г.Казань, ул. Юлиуса Фучика д.55 Б**
- 1.3. Дата государственной регистрации: **13 декабря 2013 года**
- 1.4. Основной вид экономической деятельности : **86.21 «Общая врачебная практика»**
- 1.5. Среднегодовая численность сотрудников: **22**
- 1.6. Уставной капитал: **10000,00 (Десять тысяч) рублей 00 копеек**
- 1.7. Управление: **Директором**

Данная упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, применяемыми в Российской Федерации.

Общество вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, в соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона №402-ФЗ, так как является субъектом малого предпринимательства.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством Российской Федерации об аудиторской деятельности.

Годовая Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Все суммы, если не указано иное, представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели представлены в круглых скобках.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

Учет доходов и расходов осуществляется кассовым методом.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

Основные средства:

- Учет ОС ведется упрощенным способом
- Основные средства (ОС) стоимостью менее 100 000 руб. списываются на расходы в момент ввода.
- Резервы по сомнительным долгам не создаются.

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

- Переоценка не проводится.

Нематериальные активы (товарный знак):

- Стоимость НМА списывается через амортизацию в течение срока их полезного использования
- Амортизация НМА начисляется линейным способом

Запасы:

- Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости.
- Проверка на обесценение не проводится.
- В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Поскольку в упрощенную бухгалтерскую отчетность включаются укрупненные показатели, включающие несколько показателей (без их детализации) и код строки указывается по показателю, имеющему наибольший удельный вес в составе укрупненного показателя, ниже предлагается расшифровка некоторых укрупненных показателей баланса и отчета о финансовых результатах

3. Расшифровка основных средств и нематериальных активов

Код 1150

ОС		год	
		2025	2024
Оборудование	Стоимость (тыс.руб)	595	244
	Аммортизация (тыс.руб)	94	54

4. Расшифровка запасов

Код 1210

Запасы		год	
		2025	2024
Материалы (вакцина)	Стоимость (тыс.руб)	521	345

5. Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности

Код 1240

Дебиторская задолженность	год	
	2025(тыс.руб.)	2024 (тыс.руб)
Расчеты с покупателями	263	35

и заказчиками сч.62.01		
Расчеты с поставщиками сч.60.02	35	14
Расчеты по налогам		27

Код 1520

Кредиторская задолженность	год	
	2025(тыс.руб.)	2024 (тыс.руб)
Расчеты с поставщиками сч.60.01	1950	2012
Расчеты с покупателями и заказчиками сч.62.02		42
Расчеты по налогам:	337	338
Расчеты по зарплате	344	212

6. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 12946 тыс.рублей, что выше аналогичного показателя прошлого года. Увеличение выручки обусловлено увеличением продаж услуг.

Расходы организации за отчетный период составила 12323 тыс.рублей, что выше аналогичного показателя прошлого года.

В основные расходы вошли:

- расходные медицинские и прочие материалы;
- расходы на заработную плату работникам;
- налогов с ФОТ;
- покупку оборудования.

Директор ООО «Любимый доктор»

Гл.бухгалтер ООО «Любимый доктор»



Садыкова Л.Б.

Соловьева Ю.В.