

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Основные виды экономической деятельности

(информация об основных видах экономической деятельности в текстовой форме)

Общество с ограниченной ответственностью "Доктор Добряков" (ООО "Доктор Добряков") зарегистрировано в ЕГРЮЛ 03.04.2013, является субъектом малого предпринимательства. Основной вид деятельности – Стоматологическая практика (код ОКВЭД 86.23), осуществляется в соответствии с лицензией Л041-01165-55/00356483 от 15.09.2020 выданной Министерством здравоохранения Омской области. Юридический адрес Общества - 644010, Омская обл, г. Омск, пр.К.Маркса, д.16. С 27.11.2023 г. зарегистрировано обособленное подразделение по адресу : 644074 г.Омск , ул.70 лет Октября, д.5 .Уставный капитал общества составляет 10 тыс. руб., размеры и номинальная стоимость долей участников в уставном капитале Общества распределяются следующим образом: Шаповалова Елена Александровна 3333,33 руб (33,3%) , Асташов Евгений Геннадьевич - 3333,33 руб. (33,3%), Триппель Александр Фридрихович 3333,34 (33,34%). С 01.01.2020 г. общество применяет общую систему налогообложения. Численность сотрудников общества - 135 чел. Директор Общества с момента регистрации - Шаповалов Владимир Юрьевич

2. Учетная политика

(информация об учетной политике, а также информация, предусмотренная пунктом 45 настоящего Стандарта в текстовой форме)

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральным стандартом ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются. Учетная политика организации составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ 1/2008, утв. приказом Минфина от 06.10.2008г. N 106н. В отчетном году внесение изменений в учетную политику организации не производилось. Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью в соответствии с п.4 ст.6 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете". Организация применяет способ ведения бухгалтерского учета методом начисления, с применением двойной записи, оценка МПЗ производится по методу ФИФО, лимит стоимости активов, признаваемых объектом ОС, установлен в размере 100 тыс. руб., амортизация ОС рассчитывается линейным способом. Выручка общества за отчетный период составила 315310 тыс. руб. , в т.ч по основному виду деятельности - 315291 тыс.руб Прочие доходы составили 1616 тыс руб. Резервы по сомнительным долгам отсутствуют. По итогам работы за 2025 год получена чистая прибыль в размере 34418 тыс. руб.

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		перво-	накоплен-	посту-	списано	амортиза-	обесце-	переоценка ¹	переклассифицировано	перво-	накоплен-

		начальная (переоце- ненная) стоимость	ные аморти- зация и обесцене- ние	пило	перво- начальная (переоце- ненная) стоимость	накоплен- ные аморти- зация и обесценение	ция	нение	перво- начальная (переоце- ненная) стои- мость	накоп- ленная аморти- зация	перво- начальная (переоце- ненная) стоимость	накоплен- ные аморти- зация и обесценение	начальная (переоце- ненная) стоимость	ные аморти- зация и обесцене- ние
Нематериальные активы - всего	за _____ 20____ г. ²		()		()		()							()
	за _____ 20____ г. ³		()		()		()							()

в том числе:	за _____ 20__ г. ²		()		()		()						()
(группа)	за _____ 20__ г. ³		()		()		()						()
из них исключи- тельные права ⁴	за _____ 20__ г. ²		()		()		()						()
	за _____ 20__ г. ³		()		()		()						()

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		перво- начальная (переоце- ненная) стоимость	накоплен- ные аморти- зация и обесцене- ние	посту- пило	списано		амортиза- ция	обесце- нение	переоценка ¹		переклассифицировано		перво- начальная (переоце- ненная) стоимость	накоплен- ные аморти- зация и обесцене- ние
					перво- начальная (переоце- ненная) стоимость	накоплен- ные аморти- зация и обесценение			перво- начальная (переоце- ненная) стои- мость	накоплен- ная амортиза- ция	перво- начальная (переоце- ненная) стоимость	накоплен- ные аморти- зация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	за _____ 20__ г. ²		()		()		()							()
	за _____ 20__ г. ³		()		()		()							()
в том числе: (группа)	за _____ 20__ г. ²		()		()		()							()
	за _____ 20__ г. ³		()		()		()							()
из них исключитель- ные права ⁵	за _____ 20__ г. ²		()		()		()							()
	за _____ 20__ г. ³		()		()		()							()

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На _____ 20 ____ г. ⁵	На 31 декабря 20 ____ г. ⁶	На 31 декабря 20 ____ г. ⁷
Амортизируемые нематериальные активы - всего			
в том числе: <i>(группа)</i>			
из них созданные организацией			
Неамортизируемые нематериальные активы - всего			
в том числе: <i>(группа, объект)</i>			
из них созданные организацией			

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На _____ 20 ____ г. ⁵	На 31 декабря 20 ____ г. ⁶	На 31 декабря 20 ____ г. ⁷
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе: <i>(группа, объект)</i>			

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	за _____ 20 25 г. ²	15				(15)	()		
	за _____ 20 24 г. ³					()	()		
в том числе:	за _____ 20 25 г. ²					()	()		
	за _____ 20 24 г. ³	15				(15)	()		

Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	за _____ 20__ г. ²					()	()		
	за _____ 20__ г. ³					()	()		
в том числе:	за _____ 20__ г. ²					()	()		
	за _____ 20__ г. ³					()	()		
(группа, объект)	за _____ 20__ г. ²					()	()		
	за _____ 20__ г. ³					()	()		
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	за _____ 20__ г. ²					()	()		
	за _____ 20__ г. ³					()	()		
в том числе:	за _____ 20__ г. ²					()	()		
	за _____ 20__ г. ³					()	()		
(группа, объект)	за _____ 20__ г. ²					()	()		
	за _____ 20__ г. ³					()	()		

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации, - всего	за _____ 20__ г. ²					
	за _____ 20__ г. ³					
в том числе: (группа, объект)	за _____ 20__ г. ²					
	за _____ 20__ г. ³					
из них исключительные права	за _____ 20__ г. ²					
	за _____ 20__ г. ³					
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива, - всего	за _____ 20__ г. ²					
	за _____ 20__ г. ³					
в том числе: (группа, объект)	за _____ 20__ г. ²					
	за _____ 20__ г. ³					
из них исключительные права	за _____ 20__ г. ²					
	за _____ 20__ г. ³					

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

(група)	20 ____ г. ²		()		()		()							()
	за ____													
	20 ____ г. ³		()		()		()							()

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоце- ненная) стоимость	накоплен- ные амортиза- ция и обесцене- ние	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортиза- ция	обесцене- ние	переоценка		фактическая (переоце- ненная) стоимость	накоплен- ные амортиза- ция и обесцене- ние
					фактическая (переоце- ненная) стоимость	накоплен- ные аморти- зация и обесцене- ние			фактическая (переоце- ненная) стоимость	накоплен- ная амортиза- ция		
Права пользования активами - всего	за _____ 20__ г. ²		()		()		()					()
	за _____ 20__ г. ³		()		()		()					()
в том числе: (объект)	за _____ 20__ г. ²		()		()		()					()
	за _____ 20__ г. ³		()		()		()					()

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Амортизируемые основные средства - всего	88627	86292	40784
в том числе:			
<i>Машины и оборудование</i>	63142	61087	24226
<i>Производственный и хозяйственный инвентарь</i>	12515	12235	6018
<i>Сооружения</i>	12970	12970	10540
Неамортизируемые основные средства - всего			
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы (группа, объект)			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (группа, объект)			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости (группа, объект)			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На _____ 20 ____ г. ⁵	На 31 декабря 20 ____ г. ⁶	На 31 декабря 20 ____ г. ⁷
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации), - всего			
в том числе: (группа)			
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование, - всего			
в том числе: (группа)			
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего			
в том числе: (группа)			
из них основные средства, находящиеся в залоге			

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	за _____ 20 25 г. ²			3011		()	(2788)	223	
	за _____ 20 24 г. ³	25691		20671		()	(46362)		
в том числе:	за _____ 20 25 г. ²			2731		()	(2508)	223	
	за _____ 20 24 г. ³	23169		14316		()	(37485)		
<i>Машины и оборудование</i>	за _____ 20 25 г. ²			280		()	(280)		
	за _____ 20 24 г. ³	2522		3925		()	(6447)		
в том числе:	за _____ 20 25 г. ²					()	()		
	за _____ 20 24 г. ³			2430		()	(2430)		
<i>Сооружения</i>	за _____ 20 г. ²					()	()		
	за _____ 20 г. ³					()	()		
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	за _____ 20 г. ²					()	()		
	за _____ 20 г. ³					()	()		
в том числе:	за _____ 20 г. ²					()	()		
	за _____ 20 г. ³					()	()		
<i>(группа)</i>	за _____ 20 г. ²					()	()		
	за _____ 20 г. ³					()	()		
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	за _____ 20 г. ²					()	()		
	за _____ 20 г. ³					()	()		

в том числе: (группа)	за _____ 20____ г.²					()	()		
	за _____ 20____ г.³					()	()		

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	за _____ 20__ г. ²					()	()		
	за _____ 20__ г. ³					()	()		
в том числе: (группа)	за _____ 20__ г. ²					()	()		
	за _____ 20__ г. ³					()	()		
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	за _____ 20__ г. ²					()	()		
	за _____ 20__ г. ³					()	()		
в том числе: (группа)	за _____ 20__ г. ²					()	()		
	за _____ 20__ г. ³					()	()		
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	за _____ 20__ г. ²					()	()		
	за _____ 20__ г. ³					()	()		
в том числе: (группа)	за _____ 20__ г. ²					()	()		
	за _____ 20__ г. ³					()	()		

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/ резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за _____ 20__ г. ²				()						
	за _____ 20__ г. ³				()						
в том числе: (вид, группа)	за _____ 20__ г. ²				()						
	за _____ 20__ г. ³				()						
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за _____ 20 25 г. ²	3600			(3600)		902			0	
	за _____ 20 24 г. ³	0		3600	(0)		160			3600	
в том числе: депозиты	за _____ 20 25 г. ²	3600			(3600)		902				
	за _____ 20 24 г. ³			3600	()		160			3600	
Итого	за _____ 20 25 г. ²	3600		0	(3600)		902			0	
	за _____ 20 24 г. ³	0		3600	(0)		160			3600	

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На _____ 20 ____ г. ⁵	На 31 декабря 20 ____ г. ⁶	На 31 декабря 20 ____ г. ⁷
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе: (вид, группа)			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего			
в том числе: (вид, группа)			
Иное использование финансовых вложений			

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	за _____ 20 25 г. ²	3813	()	40963	(40068)			X	X	4708	()
	за _____ 20 24 г. ³	2271	()	42912	(41370)			X	X	3813	()
в том числе:	за _____ 20 25 г. ²	3723	()	30804	(29997)					4530	()
	за _____ 20 24 г. ³	2262	()	25876	(24415)					3723	()
<i>сырье и материалы</i>	за _____ 20 25 г. ²	61	()	722	(645)					138	()
	за _____ 20 24 г. ³	9	()	657	(605)					61	()
<i>запчасти</i>	за _____ 20 25 г. ²	0	()	27	27)					0	()
	за _____ 20 24 г. ³		()	106	106)					0	()
<i>стройматериалы</i>	за _____ 20 25 г. ²	29	()	4755	(4744)					40	()
	за _____ 20 24 г. ³		()	13125	(13096)					29	()
<i>инструменты, инвентарь, спецодежда</i>	за _____ 20 25 г. ²	0	()	4682	(4682)						()
	за _____ 20 24 г. ³		()	3148	(3148)						()
<i>прочие</i>	за _____ 20 25 г. ²		()		()						()
	за _____ 20 24 г. ³		()		()						()
в том числе:	за _____ 20 25 г. ²		()		()						()

(вид)	за _____ 20____ г. ³		()		()						()
-------	------------------------------------	--	-----	--	-----	--	--	--	--	--	-----

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На _____ 20____ г. ⁵	На 31 декабря 20____ г. ⁶	На 31 декабря 20____ г. ⁷
Запасы, находящиеся в пути, - всего			
в том числе: (вид)			
Запасы, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе: (вид)			

<i>по налогам и страховым взносам (сч.68,69)</i>	20 <u>25</u> г. ²	3	()	33		(30)	()			6	()
	за _____										
в том числе:	20 <u>24</u> г. ³		()	3		()	()			3	()
	за _____										
<i>по расчетам с подотчетными лицами (сч.71)</i>	20 <u>25</u> г. ²	4	()	205		(212)	()			-3	()
	за _____										
Итого	20 <u>24</u> г. ³	17	()	643		(656)	()			4	()
	за _____										
	20 <u>25</u> г. ²	2367	()	153220		(152673)	()		X	2914	()
	за _____										
	20 <u>24</u> г. ³	25574	()	149302		(172509)	()		X	2367	()

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На _____ 20__ г. ⁵		На 31 декабря 20__ г. ⁶		На 31 декабря 20__ г. ⁷	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего						
в том числе: (вид)						

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	138375	2550	297	46315			94907
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	108268	45012		14905			138375
в том числе:	за _____ 20 <u>25</u> г. ²							
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	108268	45012		14905			138375
Краткосрочные обязательства - всего	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	13292	461221		(458699)	()		15814
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	9602	342820		(339130)	()		13292
в том числе:	за _____							

	за _____ 20 25 г. ²	182	121		(6)	()	297	0
	за _____ 20 24 г. ³	42	140		()	()		182
<i>по займам (сч.66)</i>								
<i>по расчетам с поставщиками (сч.60)</i>	за _____ 20 25 г. ²	1572	26091		(25886)	()		1777
	за _____ 20 24 г. ³	4943	57724		(61095)	()		1572
<i>по расчетам с покупателями (сч.62,76)</i>	за _____ 20 25 г. ²	1940	217292		(217747)	()		1485
	за _____ 20 24 г. ³	1366	141539		(140965)	()		1940
<i>по налогам и сборам (сч.68)</i>	за _____ 20 25 г. ²	1062	21510		(21291)	()		1281
	за _____ 20 24 г. ³	349	14300		(13587)	()		1062
<i>по страховым взносам (сч.69)</i>	за _____ 20 25 г. ²	1971	33812		33011)	()		2772
	за _____ 20 24 г. ³	663	20775		19467)	()		1971
<i>по оплате труда (сч.70)</i>	за _____ 20 25 г. ²	6565	162395		(160758)	()		8202
	за _____ 20 24 г. ³	2239	108342		(104016)	()		6565
Итого	за _____ 20 25 г. ²	151667	463771		505014			110721
	за _____ 20 24 г. ³	117870	387832		354035			151667

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На _____ 20 ____ г. ⁵	На 31 декабря 20 ____ г. ⁶	На 31 декабря 20 ____ г. ⁷
Всего			
в том числе: (вид)			

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	за _____ 20__ г. ²			(_____)	(_____)	
	за _____ 20__ г. ³			(_____)	(_____)	
в том числе: (группа)	за _____ 20__ г. ²			(_____)	(_____)	
	за _____ 20__ г. ³			(_____)	(_____)	

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На _____ 20 ____ г. ⁵	На 31 декабря 20 ____ г. ⁶	На 31 декабря 20 ____ г. ⁷
Полученные - всего			
в том числе: (вид)			
Выданные - всего			
в том числе: (вид)			

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За _____ 20 25 г. ²	За _____ 20 24 г. ³
Материальные затраты	34071	35828
Затраты на оплату труда	162395	108342
Отчисления на социальные нужды	33812	20775
Амортизация	11787	10087
Прочие затраты	31053	71128
Итого по элементам	273118	246160
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	273118	246160

11. Государственная помощь**11.1. Бюджетные средства**

Наименование показателя	За _____ 20__ г. ²	За _____ 20__ г. ³
Получено бюджетных средств - всего		
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат		
на финансирование текущих расходов		

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	за _____ 20__ г. ²			()	
	за _____ 20__ г. ³			()	
в том числе: (назначение)	за _____ 20__ г. ²			()	
	за _____ 20__ г. ³			()	

12. Иная информация

(информация, предусмотренная подпунктами "в" - "и" пункта 46 и пунктами 47, 48 настоящего Стандарта в текстовой и (или) табличной форме)

_____	_____	_____
(наименование должности)	(подпись)	(расшифровка подписи)

" ____ " _____ 20 ____ г.

¹ Указывается справочно рыночная стоимость (при наличии) нематериальных активов, по которым отсутствует активный рынок.

² Указывается отчетный период.

³ Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

⁴ Указывается группа нематериальных активов, исключительные права на которые принадлежат организации.

⁵ Указывается отчетная дата.

⁶ Указывается предыдущий год.

⁷ Указывается год, предшествующий предыдущему.