ЗАО Городская стоматологическая поликлиника № 6

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах на 31.12.2025г.

1 Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ЗАО «ГСП № 6»

1.2. Юридический адрес – Российская Федерация, 630132, г. Новосибирск, ул. Нарымская д.5

1.3. Дата государственной регистрации – Общество зарегистрировано в УГРЮЛ 27.11.2002г. за ОГРН 1025403204914

1.4. Основной вид деятельности – ОКВЭД 86.23 стоматологическая практика

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 216 человек

1.6. Уставный капитал составляет 27 тыс. руб. Количество акций, выпущенных Акционерным Обществом 10533, полностью оплаченных – 10502 шт. Номинальная стоимость акции – 2.57 рублей.
Регистратор – АО «РТ-Регистратор»
Базовая прибыль на акцию -176 рублей.
Основным бенефициарным владельцеам Общества являются: Е.А. Пухаев, с долей 26,99%

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: А.И. Пухаев (Решение общего собрания акционеров от 17.06.2024г.)
Главный бухгалтер Общества: Н.Г. Щербакова (приказ № 15-ДК от 06.05.2019)

2. Учетная политика

Учетная политика сформирована исходя из допущений:

-имущественной обособленности;

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
ЗАО " ГСП №6 ", Пухаев Анатолий Ильич, Генеральный директор **25.03.26** 10:50 (MSK) Сертификат 02C8583A00F3B3E68D4577FBEBE5CF169C
Действует с 16.02.26 по 16.05.27

- непрерывности деятельности;

-последовательности учетной политики;

- временной определенности фактов хозяйственной деятельности

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности исходя из допущения непрерывности деятельности

Согласно приказу об учетной политике № 65 от 30.12.2024 года.
● Организация ведет бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций (фактов хозяйственной деятельности) с использованием компьютерной техники и бухгалтерской программы БЭСТ

● Учет доходов и расходов для целей обложения налогом на прибыль производится методом начисления.

● Общепроизводственные расходы учитывать на счете 20 «Общепроизводственные расходы»

● Порядок признания коммерческих расходов:
Коммерческие расходы списываются полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Существенные элементы учетной политики:

1. Запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости, оценка незавершенного производства проводится на конец каждого квартала.

При отпуске запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости

Общество проводит проверку на обесценение запасов и создает резерв под снижение стоимости запасов в случае необходимости ежегодно.

2. В качестве финансовых вложений признаются активы, не имеющие материально-вещественной формы и способные приносить экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов либо прироста их стоимости (в виде разницы между ценой

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
ЗАО " ГСП №6 ", Пухаев Анатолий Ильич, Генеральный директор **25.03.26** 10:50 (MSK) Сертификат 02C8583A00F3B3E68D4577FBEBE5CF169C
Действует с 16.02.26 по 16.05.27

продажи (погашения) и покупной стоимостью) (пункт 2 ПБУ 19/02).

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

В случае возникновения ситуации, в которой может произойти обесценение финансовых вложений, Общество осуществляет проверку наличия условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений.

3. Оценочное обязательство - резерв предстоящих расходов по оплате неиспользованных отпусков работников согласно ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

4. Стоимостной критерий для признания актива объектом основных средств установлен в размере 40 000 руб.

5. Начисление амортизации по основным средствам не приостанавливается, за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта основных средств становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется

3. Основные средства

Принятые в организации сроки полезного использования объектов основных средств: пятая группа-120 мес., седьмая группа – 180 мес.
Способ начисления амортизационных отчислений- линейный.
В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся здания, машины и производственное оборудование, в т.ч. здание поликлиники, находящиеся в концессии у г. Новосибирска, согласно Концессионному соглашению №2-0-з от 30.04.2010г.(первоначальная стоимость 12563 тыс. руб., стоимость за минусом амортизации на 31.12.25г. – 9660 тыс. руб.
Информация представлена в. Таблице №1

Также на балансе числится в составе прочих внеоборотных активов, объекты, не введенные в эксплуатацию - стоматологические симуляционные установки, на сумму 4350 тыс.руб. - капитальные вложения в будущие основные средства.

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
ЗАО " ГСП №6 ", Пухаев Анатолий Ильич, Генеральный директор **25.03.26** 10:50 (MSK) Сертификат 02C8583A00F3B3E68D4577FBEBE5CF169C
Действует с 16.02.26 по 16.05.27

4. Запасы

Запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости, оценка незавершенного производства проводится на конец каждого квартала.
При отпуске запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости
Общество проводит проверку на обесценение запасов и создает резерв под снижение стоимости запасов в случае необходимости ежегодно. Информация представлена в таблице №2

5. Дебиторская задолженность

Перед составление годовой отчетности за 20025г. бухгалтерия провела инвентаризацию дебиторской задолженности. Дебиторская задолженность на 31.12.24г. составляла 3994 тыс. руб. на 31.12.25г. – 1626 тыс. руб. (снижена на 2368 ты. руб.) Задолженность краткосрочная. По состоянию на 31.12.25г. Обществом не создан резерв по сомнительным долгам из-за отсутствия оснований. Информация представлена в таблице №3

6. Обязательства

Перед составление годовой отчетности за 20025г. бухгалтерия провела инвентаризацию кредиторской задолженности. Кредиторская задолженность краткосрочная. Информация представлена в таблице № 4. Состав кредиторской задолженности представлена в таблице № 4.1

7. Доходы

Порядок определения выручки: выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном эквиваленте, равной величине поступления денежных средств. Выручка от оказания стоматологических услуг составила – 350919 тыс. руб. в состав прочих доходов вошли – обучение 70 тыс.руб., проценты к получению - 1782 ты.руб

8. Расходы

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат: Прямые расходы списываются полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 (продажи)., отражены в ОФР как «Себестоимость» и составляет 258330

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
ЗАО " ГСП №6 ", Пухаев Анатолий Ильич, Генеральный директор **25.03.26** 10:50 (MSK) Сертификат 02C8583A00F3B3E68D4577FBEBE5CF169C
Действует с 16.02.26 по 16.05.27

тыс.руб. Управленческие расходы списываются в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности на счете 90, отражены в ОФР и составили – 87871 тыс.руб. Информация представлена в таблице №6

9. События после отчетной даты и непрерывность деятельности

Стоимость чистых активов Общества на 31.12.2025г. составляет 30371 тыс.руб. оборотные активы Общества по состоянию на 31.12.2025г составляют 54152 тыс. руб, а краткосрочные обязательства- 23781 тыс.руб., т.е. выше на 30371 тыс.руб. По результатам деятельности за 2025г. получена прибыль 1853 тыс.руб
Общество являются одним из крупных медицинских учреждений города по стоматологическим услугам. В связи с вышеизложенным, Общество не намерено прерывать свою деятельность или существенно сокращать ее масштабы в обозримом будущем, вышеназванные действия и мероприятия обеспечат возможность Общества непрерывно вести свою деятельность в течение как минимум 12 месяцев.

Дата 23.03.2025г.

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
ЗАО " ГСП №6 ", Пухаев Анатолий Ильич, Генеральный директор **25.03.26** 10:50 (MSK) Сертификат 02C8583A00F3B3E68D4577FBEBE5CF169C
Действует с 16.02.26 по 16.05.27

Приложения к пояснению к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3.1. Наличие и движение основных средств

Таблица №1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первона-чальная стоимость[3]	накопленная амортизация[6]	Поступило	Выбыло объектов: первона-чальная стоимость[3]	Выбыло объектов: накопленная амортизация[6]	начислено амортизации[6]	Переоценка: первона-чальная стоимость[3]	Переоценка: накопленная амортизация[6]	первона-чальная стоимость[3]	накопленная амортизация[6]
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) – всего	5200	за 20 25 г	130376	(109588)	2129	(1541)	1541	(5940)			130964	(113988)
	5210	за 20 24)	122541	(105091)	8616	(781)	781	(5278)			130376	(109588)
в том числе:												
Здание и пристройка	5201	за 20 25 г.	23100	(19176)		( )		(11165)			23100	(20341)
	5211	за 20 24 Г.	23100	(17897)		( )		(1279)			23100	(19176)
Трансорт.средства	5202	за 20 25 г.	1748	(1650)		( )		(181)			1748	(831)
	5212	за 20 24 г.	1720	(1148)		( )		(502)			1748	(1650)
Производ.средства	5203	за 2025г.	105528	88762	2129	1541	1541	(4594)			106116	(91815)
	5213	За 2024г.	97721	86046	8616	781	781	(3497)			106337	(88762)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
ЗАО " ГСП №6 ", Пухаев Анатолий Ильич, Генеральный директор **25.03.26** 10:50 (MSK) Сертификат 02C8583A00F3B3E68D4577FBEBE5CF169C
Действует с 16.02.26 по 16.05.27

4.1. Наличие и движение запасов

Таблица № 2

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 25 г.	14394	( )	60469	(60276)			X	14629	( )
	5420	за 20 24 г.	12219	( )	66664	(64440)			X	14394	( )
в том числе:											
Сырьн и материалы	5401	за 20 25 г.	13775	( )	60278	(60059)				13994	( )
	5421	за 20 24 г	11662	( )	66474	(64361)				13775	( )
Товары для продажи	5402	за 20 25 г	540	( )		( )				540	( )
	5422	за 20 24 г	540	( )		( )				540	( )
прочие	5403	за 2024г.	17		191	79				130	
	5423	за 2025г.	130		183	216				96	

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
ЗАО " ГСП №6 ", Пухаев Анатолий Ильич, Генеральный директор **25.03.26** 10:50 (MSK) Сертификат 02C8583A00F3B3E68D4577FBEBE5CF169C
Действует с 16.02.26 по 16.05.27

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Таблица № 3

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					поступление		выбыло					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)[8]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления[8]	погашение	списание на финансовый результат[8]	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 25 г.		( )			( )	( )		( )		( )
	5521	за 20 24 г.		( )			( )	( )		( )		( )
в том числе:	5502	за 20 ____ г.[1]		( )			( )	( )		( )		( )
(вид)	5522	за 20 ____ г.[2]		( )			( )	( )		( )		( )
	5503	за 20 ____ г.[1]		( )			( )	( )		( )		( )
(вид)	5523	за 20 ____ г.[2]		( )			( )	( )		( )		( )
	5504											
и т.д.	5524											
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 25 г	3994	( )			( )	( )			1626	( )
	5530	за 20 24 г	6830	( )			( )	( )			3994	( )
в том числе:	5511	за 20 ____ г.[1]		( )			( )	( )				( )
(вид)	5531	за 20 ____ г.[2]		( )			( )	( )				( )
	5512	за 20 ____ г.[1]		( )			( )	( )				( )
(вид)	5532	за 20 ____ г.[2]		( )			( )	( )				( )
	5512											
и т.д.	5533											
Итого	5500	за 20 25 г.[1]	3994	( )			( )	( )		X	1626	( )
	5520	за 20 24 г.[2]	6830	( )			( )	( )		X	3994	( )

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
ЗАО " ГСП №6 ", Пухаев Анатолий Ильич, Генеральный директор **25.03.26** 10:50 (MSK) Сертификат 02C8583A00F3B3E68D4577FBEBE5CF169C
Действует с 16.02.26 по 16.05.27

6.1. Наличие и движение кредиторской задолженности

Таблица №4

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)[9]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления[9]	погашение	списание на финансовый результат[9]		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 ____ г.[1]				( )	( )	( )	
	5571	за 20 ____ г.[2]				( )	( )	( )	
в том числе:	5552	за 20 ____ г.[1]				( )	( )	( )	
(вид)	5572	за 20 ____ г.[2]				( )	( )	( )	
	5553								
и т.д.	5573								
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 25 г.	21243			( )	( )		22313
	5580	за 20 24 г.	20451			( )	( )		21243
в том числе:	5561	за 20 ____ г.[1]				( )	( )		
(вид)	5581	за 20 ____ г.[2]				( )	( )		
	5562								
и т.д.	5582								
Итого	5550	за 20 25 г.[1]	21243			( )	( )	X	22313
	5570	за 20 24 г.[2]	20451			( )	( )	X	21243

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
ЗАО " ГСП №6 ", Пухаев Анатолий Ильич, Генеральный директор **25.03.26** 10:50 (MSK) Сертификат 02C8583A00F3B3E68D4577FBEBE5CF169C
Действует с 16.02.26 по 16.05.27

6.2 Кредиторская задолженность

Таблица №4.1

Наименование показателя	на 31.12.2025г.	на 31.12.2024г.
Прочие обязательства	0	0
Итого долгосрочная кредиторская задолженность	**0**	**0**
Поставщики и подрядчики (тыс.руб.)	3346	3285
Авансы полученные	0	0
Задолженность перед персоналом организации (тыс.руб.)	11658	11641
Задолженность по налогам и сборам (тыс.руб.)	7208	6282
Прочая кредиторская задолженность (тыс.руб.)	101	35
Итого краткосрочная кредиторская задолженность	**22313**	**21243**
Итого кредиторская задолженность	**22313**	**21243**

7. Оценочные обязательства

Таблица №5

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1362	1176	(1362)	( )	1176
в том числе: *Резерв по оплате предстоящих отпусков*	5701	1362	1176	(1362)	( )	1176
(вид оценочного обязательства)	5702			( )	( )	
и т.д.	5703					

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ
ЗАО " ГСП №6 ", Пухаев Анатолий Ильич, Генеральный директор **25.03.26** 10:50 (MSK) Сертификат 02C8583A00F3B3E68D4577FBEBE5CF169C
Действует с 16.02.26 по 16.05.27

8.1. Расходы по обычным видам деятельности

Таблица №6

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024г.
Материальные затраты	92657	92188
Затраты на оплату труда	189026	153628
Отчисления на социальные нужды	55537	48619
Амортизация	5940	5278
Прочие затраты	3041	2998
Итого по элементам		
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	346201	312722

Дата: 25.03.2026г.

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

ЗАО " ГСП №6 ", Пухаев Анатолий Ильич, Генеральный директор **25.03.26** 10:50 (MSK) Сертификат 02C8583A00F3B3E68D4577FBEBE5CF169C
Действует с 16.02.26 по 16.05.27