

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1 Наименование: ООО «ГЛАВВРАЧ и партнеры»

1.2 Юридический адрес: 628007, ХАНТЫ-МАНСИЙСКИЙ АВТОНОМНЫЙ ОКРУГ - ЮГРА, Г. ХАНТЫ-МАНСИЙСК, УЛ. ЧЕХОВА, Д.27, К.А, 35

1.3 Дата государственной регистрации: 09.02.2006

1.4 Основные виды экономической деятельности: 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

1.5 Уставный капитал: 20 000 рублей

1.6 Участники: ЕРЕМИНА МАРИЯ ВИКТОРОВНА – размер доли 100%

1.7 Сведения о руководстве и главном бухгалтере: Генеральный директор Еремина Мария Викторовна, должность главного бухгалтера в штате отсутствует.

2. Основание составления отчетности

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

Общество вправе применять упрощенную бухгалтерскую 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.

Упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что общество сможет реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности. У общества отсутствует намерение по ликвидации.

3. Информация об учетной политике

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

3.1 Учет основных средств

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости
- другие виды основных средств

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6).

Начисление амортизации объекта основных средств 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.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные п. 4 ФСБУ 26, и упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6.

В связи с этим:

- организация не применяет порядок корректировки первоначальной стоимости основного средства в связи с изменением величины оценочного обязательства по будущему демонтажу, утилизации объекта основных средств и восстановлению окружающей среды, предусмотренный [ФСБУ 6/2020](#);
- организация не проверяет основные средства на обесценение;

- информация об основных средствах в бухгалтерской отчетности раскрывается в ограниченном объеме

3.1 Основные средства									
Наличие и движение основных средств									
Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период		амортизация	На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесечение		списано			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесечение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесечение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	46 693	(14 037)	-	-	-	(1 406)	46 693	(15 443)
	3а 2024 г.	46 693	(12 631)	-	-	-	(1 406)	46 693	(14 037)
в том числе:									
Здания	3а 2025 г.	46 575	(13 919)	-	-	-	(1 406)	46 575	(15 325)
	3а 2024 г.	46 575	(12 513)	-	-	-	(1 406)	46 575	(13 919)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	118	(118)	-	-	-	-	118	(118)
	3а 2024 г.	118	(118)	-	-	-	-	118	(118)
Амортизируемые и неамортизируемые основные средства									
Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.						
Амортизируемые основные средства - всего	31 250	32 656	34 062						
в том числе:									
Здания	31 250	32 656	34 062						

Заключенные договоры аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды, поскольку экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет Общество и наличие права применять упрощенные способы учета (п.26, п.28 ФСБУ 25/2018)

3.2 Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

3.3 Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства включают денежные средства в кассе, на расчетном счете.

3.4 Дебиторская задолженность

Большая часть дебиторской задолженности – задолженность арендаторов по оплате текущих арендных платежей, задолженность подотчетного лица, положительное сальдо на счете ЕНС. Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

3.5 Капитал

Капитал состоит из уставного капитала Общества и нераспределенной прибыли прошлых лет.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 6478 тыс.рублей за счет нераспределенной прибыли прошлых лет.

3.6 Кредиторская задолженность

Большая часть кредиторской задолженности – текущая задолженность, срок уплаты которой не истек, в т.ч по начисленному налогу на имущество за 4 квартал, поставщикам за коммунальные услуги за декабрь, заработная плата за вторую половину декабря. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

3.7. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Доходы по операционной аренде учитываются как доходы по обычным видам деятельности.

Основные расходы – расходы на коммунальные услуги, расходы на оплату труда, отчисления на социальные нужды, амортизация, услуги связи.

Прочие расходы – расходы на услуги банка.

3.8 Налог на прибыль

Отражен налог при упрощенной системе налогообложения.

3.9. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет").

3. 10 Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	29.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 9 929 тыс. руб., что немногим выше аналогичного показателя прошлого года. Расходы за отчетный период составили 5043 тыс.руб, что выше показателя прошлого года. Чистая прибыль организации за отчетный

период составила 4 884 тыс. руб., что меньше показателя предыдущего года. Уменьшение показателя в 2025 году обусловлено увеличением расходов на содержание объектов аренды, увеличением расходов на оплату труда, при этом размер арендной платы остался на прежнем уровне.

Дата составления пояснений 24 марта 2026г

Генеральный директор Еремина Мария Викторовна