

**ООО « Доктор Элис »**

**( в тысячах рублях )**

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ  
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ  
« ДОКТОР ЭЛИС »  
ЗА 2025 ГОД**

## ПОЯСНЕНИЯ

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, другими положениями по бухгалтерскому учету в редакции всех изменений и дополнений, действовавших в течение отчетного периода и на дату составления настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете».

### **Формы бухгалтерской (финансовой) отчетности**

- Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества формируется в соответствии с действующим в Российской Федерации законодательством, регулирующим порядок ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.
- Общество определяет формы бухгалтерской (финансовой) отчетности на основе образцов, приведенных в приложениях к Федеральному стандарту бухгалтерского учета «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (ФСБУ 4/2023), утвержденному Приказом Минфина России от 04.10.2023 №157н. При составлении бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к ним Общество придерживается принятых ею содержания и формы последовательно от одного отчетного периода к другому.
- В бухгалтерскую (финансовую) отчетность включены показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении.
- В бухгалтерском балансе по каждому числовому показателю данные приводятся по состоянию на отчетную дату, предыдущую отчетную дату, а также отчетную дату, предшествующую предыдущей отчетной дате.
- В отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала и отчете о движении денежных средств показатели приводятся за два года – отчетный и предыдущий.
- Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества состоит из:
  - бухгалтерского баланса;
  - отчета о финансовых результатах;
  - приложений к ним:
  - отчета об изменениях капитала;
  - отчета о движении денежных средств;
  - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения) состоят из Пояснений и Приложений и включают расшифровки к отдельным показателям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.
- В графе «Пояснения» бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах к годовой отчетности указываются номера пунктов Пояснений, в которых раскрывается информация о соответствующих показателях.

Для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности отчетной датой считается последний день отчетного периода. При составлении годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности отчетным периодом является календарный год с 1 января по 31 декабря включительно.

Данные представляемой бухгалтерской (финансовой) отчетности приводятся в тысячах рублей без десятичных знаков.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составляется на бумажном носителе и (или) в виде электронного документа, подписанного электронной подписью (годовая отчетность в качестве обязательного экземпляра для представления в ФНС России).

Представляемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность должна быть утверждена в порядке, установленном учредительными документами Общества.

Общество предоставляет бухгалтерскую (финансовую) отчетность в соответствии с учредительными документами Участникам Общества. Другим органам исполнительной власти, банкам и иным пользователям бухгалтерская (финансовая) отчетность предоставляется в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации.

Основные принципы и методы (применяемый порядок) ведения бухгалтерского учета и подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности:

- достоверность,
- полезность,
- полнота,
- существенность,
- нейтральность,
- последовательность.

Объектами бухгалтерского учета являются имущество Общества, его обязательства и осуществляемые хозяйственные операции.

Для ведения бухгалтерского учета применяется автоматизированная система учета, построенная на основе журнально-ордерной формы учета. Обработка информации производится с применением программных продуктов «1С: Предприятие 8.3 КОРП», «1С: Зарплата и управление персоналом». Синтетический и аналитический учет ведутся в российских рублях и копейках.

Для ведения бухгалтерского учета используется рабочий план счетов, разработанный на основе плана счетов, утвержденного приказом Минфина от 31.10.2000 № 94н «Об утверждении плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкции по его применению».

При формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества предполагается, что:

- имущество и обязательства ООО «Доктор Элис » существует обособленно от имущества и обязательств иных юридических лиц (допущение имущественной обособленности).

Выбранная ООО « Доктор Элис » учетная политика применяется последовательно, от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

- факты хозяйственной деятельности ООО «Доктор Элис » относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год подлежит обязательному аудиту. Аудитором Общества назначена ООО «Аудиторская компания «ФЕНИКС» ОГРН 1135074007518 ИНН 5036131461 КПП 503601001

## 1. Сведения об Обществе

Полное фирменное наименование общества:

**Общество с ограниченной ответственностью «Доктор Элис»**

Сокращенное фирменное наименование общества: **ООО «Доктор Элис»**

Юридический и фактический адрес общества:

141800, Московская область, г. Дмитров, ул. Внуковская, д. 66, стр.1, офис 6 этаж 2.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 5007113394

Код причины постановки на учет (КПП): 500701001

Основным видом деятельности **ООО «Доктор Элис»**

является: Торговля оптовая прочими пищевыми продуктами, включая рыбу, ракообразных моллюсков Код ОКВЭД (46.38 )

Учредителем ООО «Доктор Элис » является:

Наименование	Доля участия
Попова Олеся Геннадьевна	100%

Единоличный исполнительный орган – генеральный директор Попова Олеся Геннадьевна.

Списочная численность сотрудников Общества на 31 декабря 2025 г. составила 4 человека.

Среднемесячная заработная плата за 2025 год составила 40 115 руб.

Выплаты Генеральному директору Общества за 2025 год составили 1 375 843 руб.

Бенефициарным владельцем является Попова Олеся Геннадьевна.

Дочерних и зависимых обществ нет, обособленные подразделения нет.

## 2. Информация об учетной политике

Положение по учетной политике, применяемой Предприятием, составлено в соответствии с положениями Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», и

требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

При формировании учетной политики допущения, предусмотренные п.5 Приказа Минфина РФ от 06.10.2008 № 10611 «Об утверждении положений по бухгалтерскому учету» (вместе с «Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008)», «Положением по бухгалтерскому учету «Изменения оценочных значений» (ПБУ 21/2008)» отсутствуют.

При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствовала значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Изменения в учетной политике на 2025 год по сравнению с предшествующими периодами не вносились.

Бухгалтерский учет на Предприятии осуществлялся бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством руководителя с использованием компьютерной технологии (бухгалтерская программа 1С: Бухгалтерия предприятия КОРП, редакция 3.0 и учетных регистров, предусмотренных в ней.

Предприятие использует формы первичных учетных документов, утвержденных Госкомстатом РФ.

Предприятие применяет стандартный План счетов, утвержденный Приказом Минфина от 31.10.2000 № 94н.

Инвентаризация имущества и обязательств, проводится в обязательном порядке раз в год перед составлением годового баланса, а также в иных случаях, установленных действующими нормативными документами.

К основным средствам относились материально-вещественные ценности, используемые для управления Предприятием в течение срока более 12 месяцев.

На балансе предприятия в составе ОС числятся земельные участки, другие ОС на балансе предприятия отсутствуют.

В 2025 году производились операции по продаже земельного участка.

Товары учитывались на счете 41 «Товары» по цене приобретения.

Списание товаров при продаже производилось по средней стоимости.

Доходы подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы (отличные от доходов по обычным видам деятельности). Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления.

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Основные производственные расходы организации учитывались на счете 44 «Расходы на продажу» в разрезе статей затрат.

Расходы по счету 26 «Общехозяйственные расходы» сразу списываются на счет 90.08 «Управленческие расходы».

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости услуг полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Расходы по кредитам и займам в 2025 году отсутствуют.

Пояснения к статьям бухгалтерского баланса

### **Договора строительного подряда**

В отчетном году Общество заключало договора строительного подряда .

### **Операции в иностранной валюте**

В отчетном году операции в иностранной валюте не проводились.

### **Основные средства**

По строке 1150 числятся основные средства, в том числе приобретение отдельных объектов основных средств в сумме 21 500 тыс. руб.

На начало отчетного периода первоначальная стоимость основных средств составила 50 920 тыс. руб.: Уменьшение стоимости ОС на конец отчетного периода связано с продажей ОС .

### **Доходы организации**

В отчете о финансовых результатах доходы организации отражаются с подразделением на доходы по обычным видам деятельности и прочие доходы.

Выручка признается в том отчетном периоде, в котором организация признает задолженность покупателя согласно условиям договора, независимо от фактического поступления средств и/или иного имущества в оплату на основании надлежаще оформленных актов приема-сдачи выполненных работ, услуг.

Прочие поступления признаются в бухгалтерском учете в соответствии с п. 16 ПБУ 9/99 "Доходы организации".

Состав доходов по обычным видам деятельности (стр. 2110 формы «Отчет о финансовых результатах»)

(тыс. руб.)

<b>Статья дохода</b>	<b>2025 год</b>	<b>2024 год</b>
Выручка по обычным видам деятельности	580 485	1 062 465

<b>Прочие доходы</b>	<b>15 975</b>	<b>3 435</b>
<b>Итого:</b>	<b>596 460</b>	<b>1 065 900</b>

### **Расходы организации**

В отчете о финансовых результатах расходы организации отражаются в составе расходов на продажу и прочих расходов

Состав затрат расходов на продажу (стр. 2120 формы «Отчет о финансовых результатах» и прочих расходов стр. 2350 формы)

(тыс. руб.)

<b>Статья расхода</b>	<b>2025 год</b>	<b>2024 год</b>
<b>Себестоимость продаж</b>	<b>554 265</b>	<b>1 009 586</b>
Коммерческие расходы	5 484	3 382
Управленческие расходы	591	
Прочие расходы	18 973	300
<b>Итого:</b>	<b>579 313</b>	<b>1 013 268</b>

### **Оценочные обязательства (стр. 1540 Бухгалтерского баланса)**

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

<b>Оценочные обязательства</b>	<b>2025 год</b>	<b>2024 год</b>
<b>Резерв на оплату отпусков</b>	<b>504</b>	<b>-</b>

### **События после отчетной даты**

Руководство Общества произвело оценку способности Общества продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчетного

периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2025 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

## **Информация о связанных сторонах**

### **Информация об участии в совместной деятельности**

В отчетном периоде договоры совместной деятельности Обществом не заключались, простые товарищества не создавались

### **Сведения об аффилированных лицах и связанных сторонах. Операции со связанными сторонами**

Раскрытие информации о связанных сторонах производится в соответствии с требованиями ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах». Связанные стороны – юридические и/или физические лица, способные оказывать, влиять на деятельность Общества или на деятельность которых Общество, способно оказывать влияние. Для Общества связанными сторонами являются юридические и физические лица, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации (закон РФ от 22.03.1991 № 948-1).

Список аффилированных (связанных) лиц по состоянию на 31.12.2025г. представлен в таблице:

<b>Полное фирменное наименование или Ф.И.О. аффилированного лица</b>	<b>Основание в силу которого лицо признается аффилированным</b>
Попова Олеся Геннадьевна	Учредитель, ООО « Доктор Элис» доля УК 100% Учредитель ООО « ФУД ТИМ» доля УК 90%

В ходе своей обычной деятельности в 2025 году Общество совершало следующие

операции с юридическими лицами, являющимися связанными сторонами в соответствии с Российским законодательством.

ООО « ФУД ТИМ» – Финансовые вложения по договору купли продажи векселя № 002 от 23.12.2025 г. на сумму 36 000 000 руб. , По состоянию на 31.12.2025г. г. Общество имеет следующую дебиторскую задолженности со связанными сторонами.

### ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наименование Ф.И.О	31.12.2025 г., тыс. руб.	31.12.2024г., тыс. руб.
ООО « ФУД ТИМ» по товарам	68 433	24 532
ООО « ФУД ТИМ» по финансовым вложениям	36 000	-

#### Расчеты с дебиторами и кредиторами

По Строчке 1230 отражена дебиторская задолженность в сумме 90 049 тыс. руб.

Сумма дебиторской задолженности в балансе показана за минусом резерва в размере 18 584 тыс. руб.

По строке 1520 отражена кредиторская задолженность в сумме 48 687 тыс. руб.

Расчеты с поставщиками и подрядчиками, с покупателями и прочими дебиторами и кредиторами велись в разрезе аналитического и синтетического учета. Аналитический учет по видам расчетов велся по каждому контрагенту в разрезе договоров.

#### Анализ дебиторской задолженности

В таблице представлена расшифровка дебиторской задолженности по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса:

Наименование показателя	31.12.2025 г., тыс.	31.12.2024г., тыс.
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	87 124	65218
Авансы выданные	991	232
Прочие дебиторы	1 533	1 524
Сальдо ЕНС	401	2 762
Всего дебиторская задолженность, тыс. руб.	90 049	69 738

#### Анализ кредиторской задолженности

В таблице представлена расшифровка кредиторской задолженности по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса:

Наименование показателя	31.12.2025 г., тыс. руб.	31.12.2024 г., тыс.
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	68 069	136 036
Расчеты по оплате труда	-	-
Расчеты по налогам и сборам	10 081	6 161
Авансы полученные	11 874	4 795
Прочие кредиторы	212 368	206 071
Всего кредиторская задолженность, тыс. руб.	302 392	353 063

### Нематериальные активы

Строка 1110 Бухгалтерского баланса

Наименование показателя	31.12.2025 г., тыс. руб.	31.12.2024 г., тыс. руб.
Нематериальные активы	65	65

### Непрерывность деятельности

В отчетном году прекращаемая деятельность отсутствовала, Общество способно продолжать непрерывно свою деятельность, по крайней мере, в течении 12 месяцев после отчетной даты.

### Финансовые вложения

В отчетном году финансовые вложения составили 36 000 000 руб.

### Расчеты по налогу на прибыль

По итогам 2025 года организацией получена прибыль в размере 17 147 тыс. руб. налог на прибыль составил 5 063 тыс. руб. чистая прибыль после налогообложения составила 12 084 тыс. руб.

### Совместная деятельность

В отчетном году совместная деятельность отсутствовала.

### Исправление ошибок

В отчетном году исправления ошибок в бухгалтерской отчетности отсутствовали.

## Капитал и чистые активы

Уставный капитал общества составляет 100 тыс. руб.

### Чистые активы

Наименование показателя	31.12.2025 г., тыс. руб.	31.12.2024 г., тыс. руб.
Чистые активы	71 510	59 426

### Полученные и выданные обеспечения обязательств и платежей организации

Полученные и выданные обеспечения обязательств и платежей организации в отчетном году отсутствовали.

### Общая информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (политическим, экономическим, правовым, страновым, региональным, репутационным и т.п.). Ниже раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками.

### Условия ведения деятельности Общества

В 2025 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Хозяйственная деятельность в России подвержена экономическим, политическим, социальным, юридическим и законодательным рискам. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться. Будущее направление развития России в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

Руководство Общества непрерывно оценивает геополитическую ситуацию, а также анализирует экономические показатели (в т.ч. индекс потребительских цен, ключевую ставку ЦБ РФ). В настоящее время Общество осуществляет свою деятельность в прежнем режиме.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

### **Кредитный риск**

Общество не подвержено кредитному риску, а именно риску того, что Общество понесет убыток вследствие того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед ним.

### **Валютный риск**

Общество в меньшей степени подвергается валютному риску, т.к. не осуществляет операции, выраженные в валюте отличной от функциональной валюты (российские рубли).

### **РАСПРЕДЕЛЕНИЕ ЧИСТОЙ ПРИБЫЛИ 2025 ГОДА.**

В 2025 году в соответствии с решением участника сформированная по итогам 2024 финансового года чистая прибыль в размере 59 426 тыс. руб. оставлена нераспределенной.