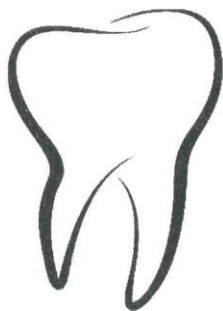


ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ



"НЕО ДОК"

ИНН 2315151092 КПП 231501001 ОГРН 1092315000711

Юридический адрес: 353960, Краснодарский край,
г. Новороссийск, с. Борисовка; ул. Крестьянская, дом № 7

Фактический адрес: 353960, Краснодарский край,
г. Новороссийск, ул. Анапское шоссе/ул. Видова, д. 108/179

Контактный телефон: 8(918) 667 07 98

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Общая информация об организации

ООО «Нео Док» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

2. Основной вид деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

86.23 - Стоматологическая практика.

3. Учетная политика

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

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3.1. Инвентаризация

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

3.2. Неприменение стандартов бухгалтерского учета

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.

3.3. Основные средства

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства», утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются (п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»).

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объектов основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания их в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета (п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»).

Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения (п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»).

Информация о наличии, движении ОС и накопленной амортизации представлена в таблице:

Наименование показателя	На 31.12.2024 (тыс. руб.)	Изменения за период (тыс. руб.)			На 31.12.2025 (тыс. руб.)
		поступило	списано	амортизация	
Объекты ОС	Первоначальная стоимость – 611. Накопленная амортизация – 462. Балансовая стоимость – 149.	530	351	94	Первоначальная стоимость – 790. Накопленная амортизация – 205. Балансовая стоимость – 585.
Итого					Балансовая стоимость: 585

3.4. Аренда

По договорам аренды Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Новороссийск, ул. Анапское шоссе/ул. Видова, д. 108/179.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

3.5. Запасы

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

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости (п. 32 ФСБУ 5/2019), без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости (п. 36 ФСБУ 5/2019 «Запасы» (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)). Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

4. Дебиторская и кредиторская задолженность

Резервы по сомнительным долгам не создаются в связи с применением упрощённых способов учёта. Дебиторская задолженность отражается в сумме, установленной договором. Списание задолженности производится по истечении срока исковой давности.

4.1. Дебиторская задолженность

Информация о наличии дебиторской задолженности представлена в таблице:

Наименование показателя	На 31.12.2024 г. (тыс. руб.)	Увеличение	Уменьшение	На 31.12.2025 г. (тыс. руб.)
Дебиторская задолженность	329	-	148	181
В т. ч. покупателей	-	6	-	6
В т. ч. поставщикам	252	-	156	96
В т. ч. по налогам и взносам на ЕНС	59	14	-	73
В т. ч. по оплате труда работникам организации	8	-	2	6

В т. ч. подотчетные средства	10	-	10	-
Итого				181

4.2. Кредиторская задолженность

Информация о наличии кредиторской задолженности представлена в таблице:

Наименование показателя	На 31.12.2024 г. (тыс. руб.)	Увеличение	Уменьшение	На 31.12.2025 г. (тыс. руб.)
Кредиторская задолженность	164	69	-	233
В т. ч. поставщикам	31	18	-	49
В т. ч. по налогам и взносам	132	34	-	166
В т. ч. подотчетные средства	-	18	-	18
Итого				233

5. Заемные и кредитные средства

Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов (п. 4 ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н).

Информация о кредитах представлена в таблице:

Наименование показателя	На 31.12.2024 г. (тыс. руб.)	Увеличение	Уменьшение	На 31.12.2025 г. (тыс. руб.)
Долгосрочные кредиты	569	-	362	207
Проценты к уплате	139	-	64	75
Итого				282

6. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

7. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 15 000 руб. и оплачен полностью.

Участниками Общества являются: Велиев Адиль Серверович, доля участия – 50 процентов, Велиева Ление Ислямовна, доля участия – 50 процентов.

8. Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90.02.1 «Себестоимость продаж» (Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)).

Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги (п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 «Доходы организации» (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

9. Органы управления

Общее собрание участников и единоличный исполнительный орган – директор Велиев Адиль Серверович.

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.



Директор

А.С. Велиев