

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (ООО «Доктор Нефтекамск») за 2025 год

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год ООО «Доктор Нефтекамск» (далее – Общество) составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и Учетной политикой Общества, утвержденной приказом руководителя и применяемой с 01 января 2025 года.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Руководство Общества не располагает сведениями о существенных неопределенностях, способных вызвать сомнение в способности Общества продолжать деятельность в обозримом будущем.

В отчетном году решения о прекращении или существенном сокращении видов деятельности не принимались, реорганизация и ликвидация не проводились.

I. Основные сведения

Полное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Доктор Нефтекамск».**

Юридический адрес: Республика Башкортостан, г.Нефтекамск, ул.Строителей, д.73.

Основной вид деятельности: «Деятельность больничных организаций» (ОКВЭД 86.10).

Численность работников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 26 человек, (на 31 декабря 2024 года – 23 человека).

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 10 000,00 руб.

Единоличный исполнительный орган: директор Фазлиева Гузель Вазиховна.

Участники общества:

- Фазлиева Гузель Вазиховна – доля - 51%
- Фахуртдинова Альфия Альфатовна - 49%

II. Информация об учетной политике

В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обеспечение), а также оценочных обязательств.

Активы и обязательства Общества отражены обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций.

4. Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

5. Информация о нематериальных активах и капитальных вложениях в них

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод.

Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не проводятся.

6. Информация об основных средствах

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до 100 тыс. руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

7. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности.

В бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются по строке «Прочие внеоборотные активы».

8. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы делятся на следующие группы:

- товары;
- материалы;
- прочие МПЗ.

Единицей бухгалтерского учета запасов является (п. 6 ФСБУ 5/2019):

- инвентарный номер;
- Партия.

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу.

Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары".

При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), учитываются по дебету счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей". Поступившие в организацию материалы принимаются к учету на счет 10 "Материалы" по фактической себестоимости (включая ТЗР), сформированной на счете 15.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по фактической себестоимости

9. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

По сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга.

10. Признание доходов

Выручка от оказания услуг признается по мере оказанных услуг и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом скидок, предоставленных покупателям.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- Проценты за использование банком денежных средств (% депозита),
- Субсидия на возмещение фактически понесенных затрат в целях стимул. занятости отдельных категорий граждан Пост.362 от 13.03.2021г.(Решение СФР 14.10.24 №6784-СО).

11. Признание расходов

Себестоимость услуг включает расходы, связанные с оказанием услуг, за исключением коммерческих и управленческих расходов.

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

Коммерческие расходы это расходы, связанные с реализацией услуг, они отражают затраты, необходимые для продвижения и продаж услуг.

Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются:

- налоги и сборы,
- списание дебиторской задолженности,
- резервы по сомнительным долгам,
- благотворительная деятельность, и прочие расходы, отличные от себестоимости услуг, коммерческих и управленческих расходов.

12. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на директора.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

3. Запасы

3. Запасы					
3.1. Наличие и движение запасов					
Наименование показателя	Период	Остаток на 31.12.2024	Поступило в 2025 г.	Выбыло в 2025г.	Остаток 31.12.2025г.
Запасы - всего, тыс.руб. сырье и материалы	за 20 25 г. ²	0,00	1 090,00	1 090,00	0,00
	за 20 24 г. ²	0,00	3 499,00	3 499,00	0,00

4. Дебиторская и кредиторская задолженность

4. Дебиторская и кредиторская задолженность				
4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности				
Наименование показателя	Остаток на 31.12.24	Поступило за 2025 г.	Списано в 2025 г.	Остаток на 31.12.25г.
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего, тыс.руб. в т.ч.	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Покупатели и заказчики сч.60</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Покупатели и заказчики сч.76</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего, тыс.руб. в т.ч.	2 323,60	1 082,90	2 785,90	620,60
<i>Покупатели и заказчики сч.60</i>	83,50	1 071,90	1 155,40	0,00
<i>Налоги сч.68,69</i>	22,70	11,00	33,70	0,00
<i>Покупатели и заказчики сч.76</i>	2 217,40	0,00	1 596,80	620,60
Прочая дебиторская задолженность, всего, тыс.руб.	7,00	0,00	0,00	7,00
<i>Финансовые займы сч.66</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Расчеты с подотчетными лицами сч.71</i>	7,00	0,00	0,00	7,00
Итого	2 330,60	1 082,90	2 785,90	627,60

4.2. Наличие и движение кредиторской задолженности				
Наименование показателя	Остаток на 31.12.24	Поступило за 2025 г.	Списано в 2025 г.	Остаток на 31.12.25г.
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего в т.ч.	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Покупатели и заказчики сч.60</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Покупатели и заказчики сч.76</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего в т.ч.	23 536,80	51 766,30	59 629,40	15 673,70
<i>Покупатели и заказчики сч.60</i>	714,10	878,30	1 592,40	0,00
<i>Налоги сч.68,69</i>	121,70	2 706,40	2 519,40	308,70
<i>Покупатели и заказчики сч.76</i>	22 701,00	48 181,60	55 517,60	15 365,00
Прочая кредиторская задолженность, всего, тыс.руб.	6 380,00	11 777,50	12 221,30	5 936,20
<i>Финансовые займы сч.66</i>	6 260,00	5 386,00	5 987,00	5 659,00
<i>Расчеты с персоналом сч.70</i>	120,00	6 391,50	6 234,30	277,20
<i>Расчеты с подотчетными лицами сч.71</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
Итого	29 916,80	63 543,80	71 850,70	21 609,90

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена по состоянию на 31.12.2025 в разрезе краткосрочной и долгосрочной задолженности.

5. Движение денежных средств

Состав денежных средств и денежных эквивалентов (п. 22 ПБУ 23/2011): Денежные средства в кассе на 31.12.2025 составили – 1551,8 тыс. руб.

Денежные средства на расчетных счетах на 31.12.2025 составили – 214,8 тыс. руб.

Итого остаток денежных средств на конец отчетного периода составил - 1 766,6 тыс. руб.

5. Движение денежных средств				
Наименование показателя	Остаток на 01.01.2025	Поступило за 2025 г.	Выбыло в 2025 г.	Остаток на 31.12.25г.
Расчетные счета, тыс.руб.	7,30	104 796,00	104 588,50	214,80
Денежные средства в кассе, тыс.руб.	401,30	7 079,70	5 929,20	1 551,80
Итого	408,60	111 875,70	110 517,70	1 766,60

Директор

Фазлиева Г.В.

« ___ » _____ 2026г.

