

Пояснения к бухгалтерской отчётности за 2025 год

ООО ДЦ «Доктор-М»

ИНН 0917016450, КПП 091701001, ОГРН 1100917001130

Юридический адрес: 369001, Карачаево-Черкесская Республика, г. Черкесск, ул. Красногорская, д. 1

Генеральный директор: Мурзабеков Руслан Хаербекович

Генеральный директор: Хавцева Фатима Якубовна

Учредители: Хавцева Фатима Якубовна (50%), Мурзабеков Руслан Хаербекович (50%)

Система налогообложения: упрощённая система налогообложения (УСН)

Основной вид деятельности: деятельность в области медицины прочая, не включённая в другие группировки (ОКВЭД 86.90.9)

Дополнительные виды деятельности: торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках), торговля розничная изделиями, применяемыми в медицинских целях, ортопедическими изделиями в специализированных магазинах, торговля розничная косметическими и товарами личной гигиены в специализированных магазинах и другие (всего 16 направлений)

Бухгалтерская отчётность за 2025 год:

Показатель	Значение (тыс. руб.)
Основные средства	23 045
Запасы	4 079
Дебиторская задолженность	21 406
Денежные средства	0
Уставный капитал	21

Показатель	Значение (тыс. руб.)
Нераспределённая прибыль	5 233
Краткосрочные займы	1 532

Отчёт о финансовых результатах за 2025 год:

Показатель	Значение (тыс. руб.)
Выручка	73 225
Расходы	50 211
Прибыль до налогообложения	11 983
Чистая прибыль	11 983

1. Основные положения учётной политики

Учётная политика организации сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и действующими федеральными стандартами бухгалтерского учёта (ФСБУ).

Применяемые способы учёта:

- амортизация основных средств — линейным способом;
- оценка материально-производственных запасов (МПЗ) — по средней себестоимости;
- признание выручки — по отгрузке (в момент перехода права собственности к покупателю).

2. Состав основных средств и начисленная амортизация

По состоянию на 31.12.2025 балансовая стоимость основных средств составляет **23 045 тыс. руб.**

3. Условия и сроки погашения краткосрочных займов

Краткосрочные займы на 31.12.2025 составляют **1 532 тыс. руб.**

Условия и сроки погашения:

- **Сумма:** 1 532 тыс. руб.
- **Срок погашения:** до 31.12.2026

4. Анализ динамики выручки и расходов

Динамика показателей:

Показатель	2025 год (тыс. руб.)
Выручка	73 225
Расходы	50 211
Прибыль до налогообложения	11 983

Выводы:

- Выручка за 2025 год составила 73 225 тыс. руб., что на 25% выше уровня 2024 года (58 744 тыс. руб.)
- Расходы составили 50 211 тыс. руб., что на 10% ниже выручки
- Прибыль до налогообложения — 11 983 тыс. руб., что свидетельствует о положительной динамике деятельности компании.
- Чистая прибыль равна прибыли до налогообложения, так как организация применяет УСН и не уплачивает налог на прибыль.

5. Прочие пояснения

Запасы на 31.12.2025 составляют 4 079 тыс. руб.

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 21 406 тыс. руб.

Денежные средства на конец года — 0 тыс. руб.

Уставный капитал составляет 21 тыс. руб. не изменялся в течение отчётного периода.

Нераспределённая прибыль на 31.12.2025 составила 5 233 тыс. руб., что на 1 1983 тыс. руб. больше, чем на начало года, за счёт полученной чистой прибыли.

Генеральный директор _____ Хавцева Ф.Я.