Общество с ограниченной ответственностью «Доктор плюс»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Доктор плюс».

1.2. Юридический адрес – Республика Адыгея (Адыгея), город Майкоп, ул Пролетарская, домовладение 322.

1.3. Дата государственной регистрации – 05.02.2021.

1.4. Основной ОКВЭД – 86.21 Общая врачебная практика ".

1.5. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 5 человек, в том числе:

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:

- Сиюхов Рамазан Маюрович с долей 100 процентов;

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: Сиюхов Рамазан Маюрович.

Главный бухгалтер Общества: Сиюхов Рамазан Маюрович.

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.9. Деловая репутация

Медицинская компания ООО «Доктор плюс», основанная в 2021 году, специализируется на предоставлении медицинских услуг. Уникальность медицинского центра — в совмещении функций классической медицинской диагностики и лечения всех основных систем организма с передовыми косметологическими и восстановительными практиками под контролем врачей, что позволяет пациенту в одном месте не только вылечить заболевание, но и достичь эстетического результата, сокращая время на визиты к разным специалистам.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Доктор плюс» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в автоматизированном режиме с применением программного комплекса «1С:Предприятие», что обусловило следующие особенности ее представления, в который разработчиком внедрены типовые формы, соответствующие образцам Приложений к ФСБУ 4/2023. Функциональные возможности

системы не позволяют изменять нумерацию или состав этих утвержденных форм бухгалтерской (финансовой) отчетности.

4. Основные положения учетной политики

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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики		**Основание**
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации 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.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	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.	
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных 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)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	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.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует производственное помещение по договору аренды № 4-О от 01.07.2025 без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса приняты к учету медицинское оборудование и специализированная мебель.

7. Нематериальные активы

В бухгалтерском учете Общества отсутствуют объекты учета нематериальных активов (ФСБУ 14/2007).

8. Запасы

Отсутствие запасов по строке 1210 баланса на 01.01.2026 связано с особенностями деятельности медицинского центра, не предусмотрено наличие материально-производственных запасов (МПЗ).

8. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	15.12.2025	–
Материально-производственные запасы	25.12.2025	–
Нематериальные активы	28.12.2025	–

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 23 904 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 6 196 тыс.руб. Увеличение данного показателя связано со значительным увеличением спроса на услуги, привлечение новых клиентов.

10. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициаром компании является г-н Сиюхов Рамазан Маюрович, гражданин РФ (Россия), адрес постоянного проживания: г. Майкоп, ул. Пролетарская д.400 кв 15

Единственному участнику (Сиюхову Р.М.) в 2025г. отчисления из прибыли не выплачивались.

11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД). Количественная оценка заключается в расчете чистых активов и коэффициентов платежеспособности. Выписка из финансового анализа отчетности Общества приведена в таблице ниже.

Дата составления текстовых пояснений 31 марта 2026 года.

12. События после отчетной даты

Вид события после отчетной даты	Событие
События, которые свидетельствуют о положении, существовавшем на отчетную дату	- объявление в установленном порядке дебитора Общества банкротом (если по состоянию на отчетную дату уже осуществлялась процедура банкротства); – получение после отчетной даты информации об устойчивом и существенном снижении стоимости долгосрочных финансовых вложений Общества; – получение от страховой организации сведений об уточнении размеров страхового возмещения.
События, указывающие на положение, которое возникло между отчетной датой и датой подписания отчетности	– принятие решения о реорганизации Общества; – крупные сделки; – приобретение предприятия как имущественного комплекса; – реконструкция; – прекращение существенной части основной деятельности Общества; – принятие решения об эмиссии ценных бумаг; – смена собственников по принадлежности страны или национализация/денационализация; – смена исполнительного органа в особых случаях; – выплата дивидендов в особых случаях…

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год (п. 3 ПБУ 7/98).

Ранее 17.06.2025г Чедыгова Асият Нурбиевна продала принадлежащую ей 100% долю в уставном капитале Общества Сиюхову Рамазану Маюровичу. В связи с неисполнением Сиюховым Р.М. своих обязательств по договору купли-продажи доли, 02.03.2026 на основании соглашения о расторжении договора купли-продажи доли, заключённого между Сиюховым Р.М. и Чедыговой А.Н., сделка была расторгнута.

В результате расторжения 100% доля в уставном капитале Общества возвращена и перешла обратно к Чедыговой Асият Нурбиевне, которая вновь стала единственным участником Общества с долей 100%.

Таким образом, смена состава участников Общества после отчётной даты произошла вследствие расторжения сделки купли-продажи доли ООО «Доктор Плюс» по причине неисполнения обязательств и возврата доли первоначальному владельцу Чедыговой А.Н.

Уставный капитал Общества в результате указанных операций не изменился и составляет 10 000 рублей.

Указанное событие является существенным после отчётным событием, не подтверждающим условия, существовавшие на отчётную дату. Оно подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерской отчётности в соответствии с ПБУ 7/98 и не требует корректировки показателей бухгалтерской отчётности за 2025 год.

По состоянию на 31.12.2025 г. Общество не имеет в наличии условных активов/обязательств в результате незавершенных на 31.12.2025 судебных (арбитражных) разбирательств.

Общество ожидает, что существенного влияния на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств данный факт не окажет.

Иные события и существенные факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества на дату составления бухгалтерской отчётности, отсутствуют.

директор Общества Чедыгова А.Н.