

Общество с ограниченной ответственностью

«Центр медицины и реабилитации «ГалаМед»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовом и табличном формате

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ЦМР «ГалаМед» (далее ООО).

ООО создано по решению единственного учредителя Роткович Г.П.

1.2. Юридический адрес – 357501 Ставропольский край, г. Пятигорск, ул.Октябрьская,18а

1.3. Дата государственной регистрации – 16.11.2009 года. Деятельность осуществляется на основании Устава, утвержденного решением №1 участника ООО 16.08.2022 года и зарегистрированном межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №11 по Ставропольскому краю 18.08.2022 года.

1.4. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 136 человек, в том числе:

| Наименование подразделения | Численность |
|------------------------------|-------------|
| АУП (руководители) | 8 человек |
| Врачи | 26 человек |
| Средний медицинский персонал | 40 человек |
| Младший медицинский персонал | 2 человека |
| Прочий персонал | 60 человек |

1.5. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов

| Наименование | Место нахождения | Численность |
|--|--|-------------|
| Филиал в г.Георгиевске, ООО «ЦМР «ГалаМед» | Ставропольский край, м.о. Георгиевский, г. Георгиевск, ул.Батакская зд.1/3 | 32 чел |
| Филиал в г.Ессентуки ООО «ЦМР «ГалаМед» | Ставропольский край, г.о. город-курорт Ессентуки, г. Ессентуки, ул. Пятигорская, зд.119в | 19 чел. |
| Филиал №2 в г.Ессентуки ООО «ЦМР «ГалаМед» | Ставропольский край, г.о. город-курорт Ессентуки, г. Ессентуки, ул. Пятигорская, зд.107б | 12 чел. |

1.6. Уставный капитал составляет 100 000 руб. Участникам является:

- Г.П. Роткович с долей 100 процентов.

1.7. Сведения об основном виде деятельности:

86 Деятельность в области здравоохранения

Сведения о дополнительных видах деятельности

82.99. Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки

86.21. Общая врачебная практика

86.90.9 Деятельность в области медицины прочая, не включенная в другие группировки

Сведения о лицензиях:

Л041-01197-26/00348161 от 20.01.2020 года Лицензирование медицинской деятельности (за исключением указанной деятельности, осуществляемой медицинскими организациями и другими организациями, входящими в частную систему здравоохранения, на территории инновационного центра «Сколково»)

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Г.П. Роткович (приказ №60-К от 22.06.2021 года).
Дополнительное соглашение к трудовому договору от 22.06.2021 года №168/2021 по настоящее время.

Главный бухгалтер Общества: С.А. Фисенко (приказ №29-К от 17.03.2021 года, №229-К от 05.11.2025 года).
Дополнительное соглашение к трудовому договору от 17.03.2021 года №151/2021 по 31.10.2025 года, трудовой договор от 05.11.2025 года №513/2025 года по настоящее время.

Кадровый учет и расчет оплаты труда осуществляется самостоятельно в ООО «ЦМР «ГалаМед».

1.9. Учетная политика

Учетная политика на 2025 год утверждена приказом ООО от 31.10.2024 года №58ОД и приказом «О внесении изменений в учетную политику» от 23.01.2025 года №1ОД.

Форма ведения бухгалтерского учета автоматизированная, с применением специализированной программы «1:С Бухгалтерия 8».

Согласно учетной политике ООО применяет упрощенные формы бухгалтерского учета. Бухгалтерский учет ведется в соответствии с законом №402-ФЗ, рабочим планом счетов бухгалтерского учета, утвержденным приказом Минфина РФ от 31.10.2000 года №94н «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению».

ООО в соответствии с пунктом 6 статьи 15 закона №326-ФЗ ведет отдельный учет по операциям со средствами ОМС.

1.9. Аудит бухгалтерской отчетности ООО

Общество не подлежит обязательному аудиту не по финансовому критерию, не по другим основаниям.

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

Общество арендует помещения за плату по договорам аренды нежилых помещений. Расходы по аренде в бухгалтерском учете отражаются ежемесячно на основании актов.

3. Основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числится медицинское оборудование. Увеличение остатка основных средств по сравнению с предыдущим периодом произошло в связи с тем, что за 2025 год приобретено основных средств на сумму 1 224,8 тыс.руб. Сумма амортизации за 2025 год составила 27158,1 тыс.руб.

| Основные средства | Поступление основных средств | Выбытие основных средств | Остаток на 01.01.2025 года | Остаток на 01.01.2026 года | Сумма амортизации | Остаточная стоимость на 01.01.2025 | Остаточная стоимость на 01.01.2026 |
|-------------------|------------------------------|--------------------------|----------------------------|----------------------------|-------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| 2024 год | 390088,00 | 401549,00 | 27660153,72 | | 26565892,35 | 1094261,37 | |
| 2025 год | 1224812,00 | 136800,00 | | 28748165,72 | 27158096,90 | | 159006 |

4. Запасы

Данные по строке 1210 баланса 3443,8 тыс.руб. составляют медикаменты для оказания медицинской помощи по ОМС.

Лекарственные препараты и медицинские изделия за 2024 год

| Наименование | Фактический остаток на 01.01.2024 | Фактически поступило | Фактически списано | Фактический остаток на 01.01.2025 |
|-----------------------------|-----------------------------------|----------------------|--------------------|-----------------------------------|
| Перевязочные средства | 49 096,20 | 320 228,06 | 343 326,06 | |
| Готовые лекарственные формы | 903 085,81 | 34 443 332,32 | 33 912 027,55 | |
| Медицинские изделия | 129 728,00 | 15 495 003,47 | 15 333 389,47 | 291 342,00 |
| Дезинфицирующие средства | | 8 191 330,00 | 8 191 330,00 | 0,00 |
| ИТОГО | 1 081 910,01 | 58 449 893,85 | 57 780 073,08 | 1 751 730,78 |

Лекарственные препараты и медицинские изделия за 2025 год

| Наименование | Фактический остаток на 01.01.2025 | Фактически поступило | Фактически списано | Фактический остаток на 01.01.2026 |
|-----------------------------|-----------------------------------|----------------------|--------------------|-----------------------------------|
| Перевязочные средства | 25 998,20 | 522 857,79 | 490 955,95 | 57 900,04 |
| Готовые лекарственные формы | 1 434 390,58 | 30 270 114,68 | 28 686 113,23 | 3 018 392,03 |
| Медицинские изделия | 291 342,00 | 15 052 213,90 | 14 975 983,90 | 367 572,00 |
| Дезинфицирующие средства | | 2 009 141,00 | 2 009 141,00 | 0,00 |
| ИТОГО | 1 751 730,78 | 47 854 327,37 | 46 162 194,08 | 3 443 864,07 |

5. Финансовые и другие оборотные активы

Данные по строке 1240 составляют 31974,6 тыс.руб., в том числе дебиторская задолженность 31974,6 тыс.руб., а именно, по счету 62.01 Административное обособленное структурное подразделение ООО "СК"Ингосстрах-М"-филиал в г.Ставрополе, АО" Страховая компания "СОГАЗ-Мед" 28679,2 тыс.руб. окончательный расчет за декабрь 2025 года за оказанные медицинские услуг. По счету 60.02.1 - 187,4 тыс.руб.(средства ОМС) текущая дебиторская задолженность по коммунальным услугам, услуги ООО «Консультантплюс», за обучение, за разработку проектной документации на монтаж пожарной сигнализации и системы оповещения, за изготовление макета информационной вывески, за лицензию на право использования программы ЭВМ интегрированная электронная медкарта по тарифу Лайт. По счету 60.02.2 - 40,9 тыс.руб. (платные услуги) текущая дебиторская задолженность за обучение, Консультантплюс, подписку. По счету 68.90 3067,1 тыс.руб., уплаченные взносы за декабрь 2025 года, фактически срок уплаты нормативно установлен 28.01.2026 года, поэтому сальдо корректно отражает начисленную, но еще не исполненную обязанность, которую 1С видит, как долг до момента фактического списания с ЕНС в январе 2026 года.

Анализ дебиторской задолженности 2024-2025 годы

| Наименование расходов | Дебиторская задолженность на 01.01.2025, рублей | Дебиторская задолженность на 01.01.2026, рублей |
|---|---|---|
| Медикаменты (341) | | |
| Услуги связи (221) | 26 121,06 | 20 000,00 |
| Коммунальные услуги (223) | 38 783,26 | 45 647,90 |
| Работы, услуги по содержанию имущества (225) | | |
| Прочие работы, услуги (226) | 126654,47 | 162703,84 |
| Увеличение стоимости основных средств (310) | | |
| Прочие расходные материалы и предметы снабжения (340) | 13 199,00 | |
| Страховые компании (окончательный расчет за медуслуги по ОМС) | 15393443,10 | 28679217,46 |

| | | |
|----------------------------------|--------------------|--------------------|
| Начисления на оплату труда (213) | | 3067061,35 |
| Всего | 15598200,89 | 31974630,55 |

6. Долгосрочные заемные средства

По строке 1410 баланса отражены долгосрочные заемные средства в сумме 10844,8 тыс.руб.

7. Кредиторская задолженность

По строке 1520 баланса отражена кредиторская задолженность в сумме 9101,4 тыс.руб., в том числе по счету 60.01 6028,0 тыс.руб. кредиторская задолженность за аренду помещений за счет платных услуг, 6,4 тыс.руб. текущая кредиторская задолженность по налогу на НДС, по счету 69.09 3067,1 тыс.руб. начисленные взносы за декабрь 2025 года, фактически срок уплаты нормативно установлен 28.01.2026 года, поэтому сальдо корректно отражает начисленную, но еще не исполненную обязанность, которую 1С видит, как долг до момента фактического списания с ЕНС в январе 2026 года.

Анализ кредиторской задолженности

| Наименование расходов | Кредиторская задолженность на 01.01.2025, рублей | Кредиторская задолженность на 01.01.2026, рублей |
|---|--|--|
| Медикаменты (341) | | |
| Услуги связи (221) | | |
| Коммунальные услуги (223) | | |
| Работы, услуги по содержанию имущества (225) | | |
| Прочие работы, услуги (226) | | |
| Увеличение стоимости основных средств (310) | | |
| Прочие расходные материалы и предметы снабжения (340) | | |
| Аренда (224) | 6047000,00 | 6028033,34 |
| Страховые взносы по единому тарифу (213) сч.69.09 | 1821884,88 | 3067061,16 |
| Налог НДС 4 кв. | 4563,00 | 6373,00 |
| Всего | 7873447,88 | 9101400,82 |

8. Инвентаризация

| Объект учета | Дата проведения инвентаризации | Примечания |
|-------------------------------------|--------------------------------|------------|
| Основные средства | 10.10.2025 | — |
| Материально-производственные запасы | 10.10.2025 | — |

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

9. Информации о господомщи

В отчетном периоде ООО господомщи не получало.

10. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

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

Рабочие места сотрудников сохранены и своевременно выплачивается заработная плата. Компания остается платежеспособной по уплате своих обязательств в рублях.

Дата составления текстовых пояснений 18 февраля 2026 года.

Генеральный директор
ООО «ЦМР «ГалаМед»



Г.П.Роткович