

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью
Медицинский центр «Доверие» за 2025 год

1. Общие сведения · Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью Медицинский центр «Доверие». · Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1070560002259· ИНН: 0560035091. · Место нахождения: 367009, Дагестан Респ, г.о. город Махачкала, вн.р-н Кировский район, г Махачкала, ул Тахо-Годи, д. 54. · Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300). · Форма собственности: Частная (ОКФС 16). · Состав бухгалтерской отчетности:

Отчетность за 2025 год представлена упрощенными формами Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах. Основным видом деятельности Общества является оказание медицинских услуг. Численность персонала -5 человек.

2. Основа составления отчетности и учетная политика Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положений по бухгалтерскому учету (ПБУ). Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую отчетность. Элементы учетной политики: · Основные средства: Общество не имеет материальных внеоборотных активов на балансе · Оценка запасов: Запасы отражаются по фактической себестоимости. · Признание выручки: Учет доходов и расходов ведется по методу начисления.

3. Раскрытие существенных статей бухгалтерского баланса · Запасы (стр. 1210): По состоянию на 31 декабря 2025 года запасы составляют 97 тыс. руб. (на начало года — 95 тыс. руб.). Основную часть запасов составляют медикаменты, расходные материалы и малоценные предметы, необходимые для оказания медицинских услуг. Небольшое увеличение запасов связано с плановым пополнением ассортимента расходных материалов. · Денежные средства (стр. 1250): Остаток денежных средств на конец отчетного периода составил 95 тыс. руб. (на начало года — 85 тыс. руб.). Денежные средства хранятся на расчетных счетах и в кассе организации. · Дебиторская задолженность: В балансе данные за 2023 год указаны в составе «Финансовые и другие оборотные активы» (4 858 тыс. руб.). По состоянию на 2024 и 2025 годы дебиторская задолженность отсутствует. В 2025 году расчеты с контрагентами производились своевременно, либо учет ведется кассовым методом в рамках упрощенной системы. Причину отсутствия долгов в 2025 году: погашение всех долгов на конец года. · Капитал и резервы (стр. 1300): Капитал организации на конец 2025 года составляет 20 тыс. руб. (положительная величина), руб.). Увеличение капитала произошло за счет полученной чистой прибыли в 2024 и 2025 годах. · Кредиторская задолженность (стр. 1520): Краткосрочная кредиторская задолженность составляет 165 тыс. руб. (на начало года — 155 тыс. руб.). Основными кредиторами являются поставщики товаров (медикаментов) и подрядчики. Уровень задолженности остается стабильным и не превышает 8% от годовой выручки, что свидетельствует о платежеспособности организации. · Другие краткосрочные обязательства (стр. 1550): Сумма в размере 7 тыс. руб. представляет собой прочие краткосрочные пассивы

4. Анализ финансовых результатов Отчет о финансовых результатах за 2025 год характеризуется следующими показателями: · Выручка: За 2025 год составила 2 384 тыс. руб., что на 128 тыс. руб. (или 5,7%) больше, чем в 2024 году (2 256 тыс. руб.). Рост выручки обусловлен увеличением количества обращений пациентов. · Расходы по обычным видам деятельности: За 2025 год составили 2 024 тыс. руб. (в 2024 году — 1 888 тыс. руб.). Увеличение расходов пропорционально росту выручки и связано с ростом цен на медикаменты и коммунальные услуги. · Чистая прибыль: По итогам 2025 года чистая прибыль составила 287 тыс. руб. (в 2024 году — 306 тыс. руб.). Незначительное снижение чистой прибыли при росте выручки объясняется опережающим ростом прочих расходов и расходов по обычной деятельности. Общество применяет упрощенную систему налогообложения (что подтверждено соответствующей строкой в отчете о финансовых результатах), сумма начисленного налога за 2025 год составила 24 тыс. руб.

5. Оценка финансового состояния На основе данных бухгалтерского баланса можно сделать следующие выводы: · Организация не имеет долгосрочных заемных средств (кредитов), что снижает зависимость от внешних источников финансирования. · Активы организации полностью сформированы за счет оборотных средств (запасы и деньги). · Наблюдается положительная динамика собственного капитала · Коэффициент текущей ликвидности (оборотные активы / краткосрочные обязательства) на конец 2025 года составляет примерно 1,13 (192 / 172), что находится в допустимой зоне для микропредприятий, однако требует контроля за соотношением денежных средств и кредиторской задолженности. Просроченной кредиторской задолженности Общество не имеет.

6. События после отчетной даты Событий, оказывающих существенное влияние на финансовое состояние организации и требующих отражения в отчетности за 2025 год, после отчетной даты (до даты подписания отчетности) не происходило.

7. Заключение: Бухгалтерская отчетность Общества с ограниченной ответственностью Медицинский центр «Доверие» за 2025 год отражает достоверное финансовое положение организации. Финансовые результаты деятельности являются удовлетворительными. Организация сохраняет способность к продолжению деятельности в обозримом будущем. Генеральный директор ООО Медицинский центр «Доверие» _____ / Хизиев Д.М. «01» марта 2026 г.