

Пояснительная записка к упрощенной бухгалтерской отчетности за 2025 год

ООО "ЛЕЧЕБНО-ДИАГНОСТИЧЕСКИЙ ЦЕНТР "ВАШ ДОКТОР"

ОКПО: 14543402

ИНН: 6155067425

Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью "ЛЕЧЕБНО-ДИАГНОСТИЧЕСКИЙ ЦЕНТР "ВАШ ДОКТОР" (далее – Общество) является юридическим лицом с организационно- правовой формой общества с ограниченной ответственностью. Форма собственности – частная.^[1]

Юридический адрес: 346500, Ростовская обл., г.о. город Шахты, г. Шахты, ул. Шевченко, зд. 153г.^[1]

Бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с приказом Минфина РФ от 04.10.2023 № 157н. Отчетность не подлежит обязательному аудиту и не подлежит утверждению.^[1]

Общество применяет общую систему налогообложения.

Основные показатели деятельности

Финансовые результаты за 2025 год

По данным отчета о финансовых результатах за 2025 год:^[1]

- Выручка составила 183 403 тыс. руб. (в 2024 году – 148 252 тыс. руб.).^[1]
- Расходы по обычным видам деятельности – 153 801 тыс. руб. (в 2024 году – 120 670 тыс. руб.).^[1]
- Прочие расходы – 3 528 тыс. руб. (в 2024 году – 2 819 тыс. руб.).^[1]
- Проценты к уплате и прочие доходы отсутствуют.^[1]
- Налог на прибыль составил 4 474 тыс. руб. (в 2024 году – 2 727 тыс. руб.).^[1]
- Чистая прибыль составила 21 600 тыс. руб. (в 2024 году – 22 036 тыс. руб.).^[1]

Краткий анализ динамики:

- Выручка выросла на 35 151 тыс. руб., или примерно на 23,7%, что отражает расширение объема медицинских услуг и/или рост тарифов.^[1]
- Расходы по обычным видам деятельности увеличились на 33 131 тыс. руб. (около 27,5%), что несколько опережает темп роста выручки, что привело к незначительному снижению чистой прибыли.^[1]
- Чистая прибыль уменьшилась на 436 тыс. руб. (примерно на 2,0%), оставаясь при этом на высоком уровне.^[1]

Анализ бухгалтерского баланса

Структура активов

По состоянию на 31.12.2025 г. валюта баланса составляет 46 445 тыс. руб. (на 31.12.2024 г. – 48 833 тыс. руб.).^[1]

Основные статьи актива на 31.12.2025 г.:^[1]

- Материальные внеоборотные активы – 40 968 тыс. руб. (2024 г. – 44 621 тыс. руб., 2023 г. – 36 233 тыс. руб.).
- Запасы – 69 тыс. руб. (2024 г. – 236 тыс. руб.).
- Денежные средства и денежные эквиваленты – 1 348 тыс. руб. (2024 г. – 1 741 тыс. руб.).
- Финансовые и другие оборотные активы – 4 060 тыс. руб. (2024 г. – 2 235 тыс. руб.).

Ключевые наблюдения:

- Основную часть активов составляют материальные внеоборотные активы (медицинское оборудование, здание, иное имущество), их доля составляет около 88% от валюты баланса, что характерно для медицинской организации с высокой материальной обеспеченностью.^[1]
- Наблюдается умеренное снижение объема основных средств (на 3 653 тыс. руб.) на фоне их значительного роста за предыдущие годы, что, вероятнее всего, связано с начислением амортизации при отсутствии сопоставимых новых инвестиций.^[1]
- Оборотные активы представлены, главным образом, денежными средствами и дебиторской задолженностью (в составе «финансовых и других оборотных активов»). Рост этой статьи с 2 235 до 4 060 тыс. руб. свидетельствует об увеличении объема расчетов с контрагентами и/или расширении деятельности.^[1]
- Запасы занимают незначительную долю в активах, что соответствует специфике медицинского диагностического центра (ограниченный объем складироваемых материалов и расходников).^[1]

Структура пассивов

Основные статьи пассива на 31.12.2025 г.:^[1]

- Капитал – 36 359 тыс. руб. (2024 г. – 40 373 тыс. руб., 2023 г. – 41 443 тыс. руб.).
- Долгосрочные заемные средства – 2 000 тыс. руб. (на 31.12.2024 и 31.12.2023 – отсутствовали).
- Краткосрочные заемные средства – 0 тыс. руб. (2024 г. – 0 тыс. руб., 2023 г. – 1 495 тыс. руб.).
- Краткосрочная кредиторская задолженность – 8 086 тыс. руб. (2024 г. – 8 460 тыс. руб.).^[1]

Ключевые наблюдения:

- Собственный капитал остается основным источником финансирования и покрывает около 78% активов (36 359 тыс. руб. при валюте баланса 46 445 тыс. руб.), что свидетельствует о высокой финансовой устойчивости.^[1]
- На конец 2025 года в структуре пассива появились долгосрочные заемные средства в сумме 2 000 тыс. руб., что указывает на привлечение долгосрочного финансирования для развития деятельности или обновления основных средств.^[1]
- Краткосрочная кредиторская задолженность снизилась с 8 460 до 8 086 тыс. руб., что характеризует стабильный уровень текущих обязательств и отсутствие резкого наращивания краткосрочных долгов.^[1]
- Валюта баланса сократилась на 2 388 тыс. руб. (примерно на 4,9%), что связано с сочетанием снижения основных средств и сокращения капитала (в том числе из- за распределения прибыли прошлых лет).

Оценка финансового состояния

Финансовая устойчивость

По структуре пассивов Общество финансирует свою деятельность преимущественно за счет собственного капитала, с умеренной долей заемных средств:¹¹

- доля собственного капитала в активах – порядка 78%;
- долгосрочные заемные средства составляют около 4% валюты баланса;
- краткосрочные заемные средства на отчетную дату отсутствуют.

Такое соотношение источников финансирования свидетельствует о высокой финансовой независимости и низком уровне долговой нагрузки.

Ликвидность и платежеспособность

Оборотные активы (денежные средства и финансовые и другие оборотные активы, включая дебиторскую задолженность) в совокупности превышают краткосрочные обязательства, что обеспечивает Обществу достаточную текущую платежеспособность.¹¹

Рост финансовых и других оборотных активов на фоне стабильной кредиторской задолженности указывает на возможность своевременного исполнения краткосрочных обязательств при сохранении необходимых оборотных ресурсов.¹¹

Показатели рентабельности

На основе данных отчета о финансовых результатах за 2025 год:¹¹

- Рентабельность по чистой прибыли к выручке остается высокой. При выручке 183 403 тыс. руб. и чистой прибыли 21 600 тыс. руб. показатель рентабельности продаж составляет около 11,8%, что близко к уровню предыдущего года.¹¹
- Несмотря на некоторый рост расходов и налоговой нагрузки, Общество сохраняет устойчивую прибыльность и демонстрирует стабильную генерацию денежного потока от основной деятельности.

Пояснения к отдельным статьям отчетности

Материальные внеоборотные активы

Материальные внеоборотные активы (основные средства) на 31.12.2025 г. составляют 40 968 тыс. руб. и формируют основу имущественного комплекса медицинского центра (медицинское и диагностическое оборудование, здания, сооружения и др.). Снижение по сравнению с 2024 годом обусловлено преимущественно начислением амортизации.¹¹

Оборотные активы

- Денежные средства и денежные эквиваленты на 31.12.2025 г. составили 1 348 тыс. руб., чего достаточно для покрытия части краткосрочных обязательств и оперативных потребностей.¹¹
- Финансовые и другие оборотные активы (включая дебиторскую задолженность) увеличились до 4 060 тыс. руб., что связано с ростом объемов услуг и, как следствие, расчетов с пациентами и контрагентами.¹¹

Капитал и обязательства

- Собственный капитал на конец периода составляет 36 359 тыс. руб.; снижение по сравнению с 2024 годом связано в том числе с распределением прибыли прошлых лет между участниками.^[1]
- Долгосрочный заем в сумме 2 000 тыс. руб. привлечен для финансирования развития, при этом краткосрочные заемные средства на отчетную дату отсутствуют.^[1]
- Краткосрочная кредиторская задолженность (8 086 тыс. руб.) включает обязательства перед поставщиками, персоналом и бюджетом и находится на стабильном уровне относительно предыдущего года.^[1]

Налогообложение

Общество применяет общую систему налогообложения. Налог на прибыль организаций за 2025 год начислен в сумме 4 474 тыс. руб. (в 2024 году – 2 727 тыс. руб.), рост обусловлен увеличением налогооблагаемой прибыли и особенностями налогового учета.^[1]

События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты (31 декабря 2025 года), которые могли бы оказать значительное влияние на финансовое положение Общества или результаты его деятельности, не выявлено.

Выводы

По итогам 2025 года ООО "ЛЕЧЕБНО-ДИАГНОСТИЧЕСКИЙ ЦЕНТР "ВАШ ДОКТОР" демонстрирует устойчивое финансовое положение и стабильную прибыльность:^[1]

1. Выручка выросла примерно на 23,7%, что отражает развитие деятельности и рост спроса на медицинские услуги.^[1]
2. Чистая прибыль остается на высоком уровне (21 600 тыс. руб.), несмотря на небольшое снижение относительно 2024 года.^[1]
3. Собственный капитал покрывает основную часть активов, долговая нагрузка умеренная, что свидетельствует о финансовой устойчивости.^[1]
4. Ликвидность и платежеспособность находятся на достаточном уровне: оборотные активы позволяют своевременно исполнять краткосрочные обязательства.^[1]
5. Имущественный комплекс представлен значительным объемом материальных внеоборотных активов, что обеспечивает стабильность операционной деятельности.^[1]

Общая оценка финансового состояния Общества – **устойчивое, рентабельное**, с положительной динамикой выручки и сохранением высокой доли собственного капитала в структуре источников финансирования.^[1]