Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «ПРОФМЕД» за 2025 год

1. Общие сведения об организации

- **Наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «ПРОФМЕД» (ООО «ПРОФМЕД»).
- **ИНН:** 2312107881
- **ОГРН:** 1032307188605
- **Юр. адрес:** г. Краснодар, ул. Таманская 152, К.А.
- **Почт.**адрес: г. Краснодар, ул. Ставропольская, 26.
- **Основной вид деятельности:** Общая врачебная практика, ОКВЭД 86.21.
- **Средняя численность:** 27 человек.
- **Руководитель:** Директор Беляева Лариса Робертовна.
- **Право на упрощенную отчетность:** ООО «ПРОФМЕД» является малым предприятием и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета «Доходы» (УСН 6%).

2. Основные положения учетной политики

- Отчетность подготовлена в соответствии с ФСБУ 4/2023.
- Учет ведется по методу начисления.
- Доходы/расходы признаются по методу начисления.
- Оценка основных средств осуществляется по первоначальной стоимости.
- Амортизация начисляется линейным способом.

3. Существенные показатели

1. **Основные средства (стр. 1150):** На 31.12.2025 остаточная стоимость составляет 3716 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 3525 тыс. руб.). За отчетный год приобретено оборудование на сумму 191 тыс. руб.
2. **Запасы (стр.** 11270,1210): На 31.12.2025 запасы в сумме 8047 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 3874) полностью состоят из материалов, используемых для медицинской деятельности. За 2025г. приобретено материалов на сумму 6456 тыс. руб., списано израсходованных материалов на сумму 2283тыс. руб.

3. **Денежные средства (стр.** 1250): На 31.12.2025 остаток денежных средств составил 4051 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 8998 тыс. руб.), в том числе на расчетных счетах 3906 тыс. руб. и в кассе организации 145тыс. руб.

4. **Дебиторская задолженность (стр. 1240):** На 31.12.2025 дебиторская задолженность в сумме 5849 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 6190 тыс. руб. включает задолженность покупателей 4678 тыс. руб., выданные авансы 782 тыс. руб., средства на счете ЕНС 148 тыс. руб., задолженность сотрудников по оплате труда 21 тыс. руб. (была переплата в результате выплаты отпускных и последующи уходом на больничный лист во время отпуска), переплата по НДФЛ 1 тыс.руб., подотчетные суммы 219 тыс. руб. Просроченная задолженность покупателей составляет 332 тыс.руб.

5. **Капитал (стр. 1300):** На 31.12.2025 капитал составляет 16364 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 17 808 тыс.руб.) и включает в себя уставный капитал 10 тыс. руб. и нераспределенную прибыль 16354 тыс. руб.

6. **Краткосрочные заемные средства (стр. 1510):** ООО «ПРОФМЕД» в декабре 2025г. получил беспроцентный краткосрочный заем от учредителя в размере 400 тыс. руб.

7. **Кредиторская задолженность (стр. 1520**): Кредиторская задолженность 4899 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 4089) состоит из задолженности поставщикам 2879 тыс. руб., авансов полученных 1026 тыс. руб. и задолженности по налогам 994 тыс. руб.

8. **Выручка (стр. 2110):** За 2025 год получена выручка по основному виду деятельности 53879 тыс. руб., в 2024г. 59915 тыс. руб. Снижение выручки в основном связано со снижением объема реализации услуг на 4309 тыс. руб. и ростом кредиторской задолженности на 806 тыс. руб. по сравнению с 2024г.

9. **Расходы по обычным видам деятельности (стр. 2120):** полностью состоят из управленческих расходов – 54248 тыс. руб. в 2025г. (в 2024г. 57842 тыс. руб.) и включают в себя: расходы на оплату труда 16974 тыс. руб., страховые взносы 5040 тыс. руб., транспортные услуги 18139 тыс. руб., аренду помещений 5763 тыс. руб., материалы для основной деятельности 2282 тыс. руб., оформление ЛМК и ГО 1300 тыс. руб., лабораторные услуги 1635 тыс. руб., обслуживание техники 477 тыс. руб., оплату суточных 490 тыс. руб., услуги гостиниц 583 тыс. руб., рекламу 105 тыс. руб. и прочие мелкие расходы 1460 тыс. руб.

10. **в 2024г. Проценты к уплате (стр. 2330):** ООО «ПРОФМЕД» в 2025 году заплатил проценты в сумме 27 тыс. руб. за пользование долгосрочным банковским кредитом (2 500 000 руб.), полученным в 2023г. В 2025г. он был погашен.

11. **Прочие доходы (стр.2340):** За 2025г. доход в сумме 2123 тыс. руб. включает в себя полученные проценты на неснижаемый остаток в банке 394 тыс. руб., доход от корректировки сальдо по пеням по налогам в сумме 13 тыс.руб. и погашение убытка текущего года за счет нераспределенной прибыли в сумме 1716 тыс. руб.

12. **Прочие расходы (стр.2350):** За 2025г. прочие расходы 121 тыс. руб. были направлены на оплату банковских услуг 117 тыс. руб, оплату штрафов, пеней, неустоек 4 тыс.руб.

13. **Налог при УСН (стр. 2410):** В 2025г. составил 1606 тыс. руб. в 2024г. – 1856 тыс руб. Уменьшение суммы налога связано со снижением выручки организации.

14. **Чистая прибыль (убыток) (стр.2400):** Отсутствует. В 2024г. была получена прибыль в сумме 90 тыс. руб. Снижение прибыли связано с повышением цен на материалы, оплату труда, снижением объема реализации и кредиторской задолженностью.

Подписи:

Генеральный директор _____/Беляева Л.Р./

Главный бухгалтер _____ / Ткачева С.Н. /

15 марта 2026 года