

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу

Общества с ограниченной ответственностью «КЛИНИКА СОВРЕМЕННОЙ КАРДИОЛОГИИ ДОКТОРА ТРОШЕНЬКИНОЙ»

за 2025 год

1. Общие сведения об организации

- **Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «КЛИНИКА СОВРЕМЕННОЙ КАРДИОЛОГИИ ДОКТОРА ТРОШЕНЬКИНОЙ».
- **ИНН:** 7300021100.
- **ОКПО:** 54362633.
- **Юридический адрес:** 432017, Ульяновская область, г.о. город Ульяновск, г Ульяновск, ул Минаева, д. 42, помещ. 11.
- **Организационно-правовая форма:** Общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300).
- **Форма собственности:** Частная (ОКФС 16).
- **Основной вид деятельности:** Медицинская деятельность (кардиологический профиль).
- **Система налогообложения:** Упрощенная система налогообложения (УСН), что отражено в строке 2410 отчета о финансовых результатах (налог при УСН).
- **Состав бухгалтерской отчетности:** Отчетность за 2025 год представлена в упрощенной форме и включает бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах.

В соответствии с данными организации, бухгалтерская отчетность **не подлежит обязательному аудиту**.

2. Основа ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется организацией в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ/ФСБУ) и учетной политикой предприятия. Учетная политика организации разработана для целей ведения бухгалтерского и налогового учета и применяется последовательно.

3. Основные показатели деятельности за 2025 год

3.1. Анализ финансовых результатов

Снижение чистой прибыли по итогам 2025 года связано с уменьшением выручки при росте управленческих расходов.

- **Выручка** за отчетный период составила 1 610 тыс. рублей (значительное снижение по сравнению с 7 054 тыс. рублей в 2024 году). Снижение выручки обусловлено изменением структуры услуг.
- **Расходы по обычным видам деятельности** составили 1 537 тыс. рублей.
- **Прочие расходы** организации составили 18 тыс. рублей.
- **Налог на прибыль (УСН):** Сумма исчисленного налога за 2025 год составила 35 тыс. рублей.

3.2. Структура активов и пассивов (Бухгалтерский баланс)

Валюта баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года составила **4 049 тыс. рублей**, увеличившись за год на 612 тыс. рублей (с 3 437 тыс. рублей).

- **Активы:**
 - В отчетном году организацией приобретены основные средства **135 тыс. рублей** (за минусом амортизации). В предыдущие годы (2023-2024) основные средства на балансе отсутствовали.
 - Запасы организации стабильны и составляют 5 тыс. рублей (медикаменты/материалы).
 - Наибольшую долю в структуре активов занимают денежные средства — **3 087 тыс. рублей** (76% валюты баланса).
 - Финансовые и другие оборотные активы (дебиторская задолженность) выросли до 822 тыс. рублей, что значительно выше показателя 2024 года (367 тыс. рублей).
- **Пассивы (Источники формирования имущества):**
 - **Капитал и резервы** увеличились на 20 тыс. рублей и составили 3 211 тыс. рублей. Увеличение произошло за счет полученной чистой прибыли.
 - **Обязательства:**
 - Долгосрочные заемные средства выросли до 600 тыс. рублей (прирост 395 тыс. рублей). В 2025 году был привлечен новый долгосрочный заем.
 - Появились краткосрочные заемные средства в размере 38 тыс. рублей.
 - Кредиторская задолженность выросла до 200 тыс. рублей (против 42 тыс. рублей на начало года). Рост задолженности перед поставщиками и подрядчиками требует контроля, однако сумма не является критической на фоне остатка денежных средств.

4. Оценка стоимости чистых активов

Стоимость чистых активов организации рассчитывается на основе данных бухгалтерского баланса. По состоянию на 31 декабря 2025 года стоимость чистых активов соответствует величине капитала (строка 1300) и составляет **3 211 тыс. рублей**. Данный показатель значительно превышает уставный капитал, что соответствует требованиям законодательства. На конец 2024 года чистые активы составляли 3 191 тыс. рублей.

5. Перспективы и события после отчетной даты

- Организация продолжает осуществлять медицинскую деятельность.
- Существенных событий после отчетной даты, способных оказать существенное влияние на финансовое состояние организации, не происходило.
- Планируется работа по взысканию дебиторской задолженности и оптимизации расходов для восстановления показателей рентабельности.