

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью

«КЛИНИКО-ДИАГНОСТИЧЕСКИЙ МЕДИЦИНСКИЙ ЦЕНТР «ЗДОРОВЬЕ»

(ООО «КДМЦ «ЗДОРОВЬЕ»)

за 2025 год

### 1. Общие сведения

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «КЛИНИКО-ДИАГНОСТИЧЕСКИЙ МЕДИЦИНСКИЙ ЦЕНТР «ЗДОРОВЬЕ».

ИНН: 7715486960.

ОКПО: 45139571.

Юридический адрес: 127434, г. Москва, ш. Дмитровское, д. 5, корпус 1, этаж 1, помещение IVA, комната 25.

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300).

Форма собственности: Частная (ОКФС 16).

Основной вид деятельности: Деятельность в области здравоохранения (оказание медицинских услуг).

Отчетность составлена в тысячах рублей (ОКЕИ 384). Организация подлежит обязательному аудиту.

### 2. Основные элементы учетной политики

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с действующим законодательством РФ. Применяется упрощенная система налогообложения (УСН). Доходы и расходы в целях бухгалтерского учета признаются методом начисления.

### 3. Структура и динамика активов и обязательств (Анализ Баланса)

Валюта баланса: По состоянию на 31 декабря 2025 года валюта баланса составила 40 303 тыс. руб., что существенно ниже показателя предыдущего года (75 014 тыс. руб.). Снижение обусловлено преимущественно погашением дебиторской задолженности.

#### Активы:

Основную долю в структуре активов занимают финансовые и другие оборотные активы (дебиторская задолженность) – 27 800 тыс. руб. (69% от валюты баланса). За отчетный год задолженность покупателей и заказчиков снизилась более чем в 2,5 раза (с 71 096 тыс. руб.), что свидетельствует об улучшении платежной дисциплины или завершении крупных контрактов.

Запасы увеличились до 9 006 тыс. руб. против 1 183 тыс. руб. в 2024 году. Рост запасов (медикаменты, расходные материалы) может быть связан с накоплением материалов к началу нового года или расширением объема услуг.

Денежные средства составляют 3 333 тыс. руб., что несколько выше показателя 2024 года (2 549 тыс. руб.).

Материальные внеоборотные активы (Основные средства) незначительно снизились до 165 тыс. руб. в связи с начислением амортизации.

#### Пассивы (Источники финансирования):

Капитал и резервы сократились до 24 131 тыс. руб. (против 47 686 тыс. руб. в 2024 г.). Снижение связано с распределением или использованием нераспределенной прибыли прошлых лет (чистая прибыль текущего года составила 3 043 тыс. руб., однако общий остаток прибыли снизился с 47 685 тыс. руб. до 24 121 тыс. руб., что указывает на выплату дивидендов или иное использование средств собственниками).

Краткосрочная кредиторская задолженность снизилась до 14 011 тыс. руб. (с 25 167 тыс. руб.), что является положительным фактором и говорит о снижении долговой нагрузки перед поставщиками и подрядчиками.

Долгосрочные заемные средства остаются стабильными и составляют 2 161 тыс. руб.

#### 4. Финансовые результаты деятельности (Анализ Отчета о финансовых результатах)

Выручка: За 2025 год составила 42 019 тыс. руб., что выше показателя 2024 года (38 277 тыс. руб.). Рост выручки свидетельствует о расширении деятельности или увеличении объема оказанных медицинских услуг.

Расходы: Себестоимость продаж выросла пропорционально выручке и составила 37 393 тыс. руб. (в 2024 г. — 31 457 тыс. руб.). Доля себестоимости в выручке сохраняется на уровне 88–89%.

Чистая прибыль: По итогам года получена чистая прибыль в размере 3 043 тыс. руб. Это несколько ниже прибыли прошлого года (3 714 тыс. руб.), что связано с опережающим ростом расходов и прочих затрат.

#### 5. Заключение

Финансовое состояние организации можно охарактеризовать как стабильное. Наблюдается рост выручки и сокращение долговой нагрузки (как дебиторской, так и кредиторской задолженности). Общество завершило год с положительным финансовым результатом, что позволяет осуществлять текущую деятельность и выполнять обязательства перед бюджетом и контрагентами.

Генеральный директор

ООО «КДМЦ «ЗДОРОВЬЕ»