Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
ООО «Реацентр СТАВРОПОЛЬ»

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Реацентр СТАВРОПОЛЬ» (ИНН 2635263045) зарегистрировано в 2024 году.

Местонахождение: Ставропольский край,г.Ставрополь ,ул. Доваторцев ,дом 50А

Основной вид деятельности – деятельность больничных организаций (код ОКВЭД 86.10).

Организационно-правовая форма – общество с ограниченной ответственностью, форма собственности – частная.

Единица измерения – тыс. рублей.

2. Основа составления отчетности и учетная политика

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Положение учетной политики		**Основание**
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.

	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и учетной политикой Общества. Отчетность составлена в тысячах рублей .

3. Структура и динамика активов и обязательств

Активы

· Материальные внеоборотные активы (стр. 1150) на 31.12.2025 составляют 260 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 402 тыс. руб.). Снижение связано с начисленной амортизацией и выбытием устаревшего оборудования. В состав входят медицинское оборудование, мебель, оргтехника.
· Запасы (стр. 1210) увеличились с 29 тыс. руб. до 1 121 тыс. руб. Рост обусловлен расширением деятельности и созданием запасов медикаментов, расходных материалов, малоценного инвентаря для обеспечения бесперебойной работы.
· Денежные средства (стр. 1250) незначительно сократились – с 1 004 тыс. руб. до 922 тыс. руб., что связано с активным инвестированием в оборотные активы.
· Финансовые и другие оборотные активы (стр. 1230) уменьшились с 1 191 тыс. руб. до 560 тыс. руб. в результате погашения дебиторской задолженности покупателями . Просроченной задолженности нет.

Пассивы

· Капитал и резервы (стр. 1370) увеличились на 28 тыс. руб. за счет чистой прибыли отчетного года и составляют 2 453 тыс. руб.
· Кредиторская задолженность (стр. 1520) выросла с 201 тыс. руб. до 410 тыс. руб. в связи с увеличением объемов закупок и текущими обязательствами перед поставщиками. Просроченной задолженности не имеется.

4. Анализ финансовых результатов

Выручка от реализации услуг за 2025 год составила 10 832 тыс. руб., что в 2,3 раза выше показателя предыдущего года (4 704 тыс. руб.). Рост достигнут за счет расширения перечня медицинских услуг, привлечения новых пациентов .

Расходы по обычной деятельности возросли до 10 293 тыс. руб. (в 2024 г. – 2 076 тыс. руб.). Опережающий рост затрат связан с:

· увеличением штата медицинского персонала и фонда оплаты труда;
· ростом цен на медикаменты и расходные материалы;
· затратами на аренду дополнительных площадей и коммунальные услуги;
· амортизацией вновь приобретенного оборудования.

Прочие расходы составили 186 тыс. руб. (годом ранее – 13 тыс. руб.), в основном это банковские услуги, налоги, относимые на прочие расходы.

Налог на прибыль – 325 тыс. руб. (за 2024 г. – 201 тыс. руб.).

Чистая прибыль отчетного года – 28 тыс. руб. Снижение по сравнению с 2024 годом (2 414 тыс. руб.) объясняется периодом активного роста и инвестиций в развитие материально-технической базы и кадрового состава. Руководство оценивает текущий этап как инвестиционный, направленный на увеличение доли рынка в долгосрочной перспективе.

5. Прочие сведения

· Отчетность составлена по данным регистров бухгалтерского учета.
· Искажения и ошибки в отчетности отсутствуют.
· Событий после отчетной даты, способных существенно повлиять на оценку имущественного и финансового положения, не происходило.

Генеральный директор _____ Ефимов Д.Г.