

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности

Общества с ограниченной ответственностью «ГРЕЙС КЛИНИК»

за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Сокращенное наименование	ООО «ГРЕЙС КЛИНИК»	
ОКПО	41430451	
ИНН	7802694998	КПП 780201001
ОКОПФ	12300 (Общества с ограниченной ответственностью)	
ОКФС	16 (Частная собственность)	
Место нахождения	194100, Санкт-Петербург г, ул. Грибалёвой, д. 7, корпус 3, строение помещение 50-Н	
Основной вид деятельности	86.22 Медицинские услуги	
Единица измерения	тыс. рублей	

2. Основы формирования отчетности и учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и **ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»**.

Система налогообложения УСН (доходы минус расходы), ставка 7%, установлена статьей 1 Закона №185-36 Санкт-Петербурга об установлении на территории Санкт-Петербурга налоговой ставки для организаций и индивидуальных предпринимателей, применяющих упрощенную систему налогообложения.

Организация зарегистрирована в установленном порядке, осуществляет деятельность в соответствии с Уставом. Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч.4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

Основные элементы учетной политики :

- Амортизация основных средств начисляется линейным способом;
- Запасы оцениваются по фактической себестоимости;
- Доходы и расходы признаются методом начисления;
- Налогообложение осуществляется в соответствии с УСН (объект «доходы минус расходы»).

3.Расшифровка показателей бухгалтерского баланса (в тыс. руб.)

3.1. Структура активов

Наименование показателя	Код	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023	Изменение 2025/2024
----------------------------	-----	------------------	------------------	------------------	------------------------

АКТИВ

Материальные внеоборотные активы	1150	10 258	9 380	13 504	+878
в т.ч. основные средства		10 258	9 380	13 504	+878
Запасы	1210	226	226	226	0
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 987	5 637	4 359	-3 650
Финансовые и другие оборотные активы	1240	1 028	1 413	16 442	-385

Наименование показателя	Код	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023	Изменение 2025/2024
в т.ч.					
дебиторская задолженность		1 028	1 413	16 442	-385
Итого оборотных активов	1200	3 241	7 276	21 027	-4 035
БАЛАНС	1600	13 499	16 656	34 531	-3 157

Пояснения:

- **Денежные средства** снизились на 3 650 тыс. руб. (с 5 637 до 1 987 тыс. руб.) в связи с приобретением внеоборотных активов и погашением обязательств.
- **Дебиторская задолженность** снизилась на 385 тыс. руб. в результате расчетов с контрагентами.
- **Запасы** остались на уровне предыдущего года.

3.2. Структура пассивов

Наименование показателя	Код	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023	Изменение 2025/2024
ПАССИВ					
Капитал	1300	7 201	7 328	6 899	-127
в т.ч.					
нераспределенная прибыль	1370	7 191	7 318	6 889	-127
Долгосрочные заемные средства	1410	2 514	6 864	10 664	-4 350

Наименование показателя	Код	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023	Изменение 2025/2024
Краткосрочная кредиторская задолженность	1520	3 783	3 277	17 953	+506
Другие краткосрочные обязательства		—	—	—	—
БАЛАНС	1700	13 499	17 469	35 516	-3 971

4. Движение основных средств (материальных внеоборотных активов)

Показатель	Основные средства
Первоначальная стоимость на 31.12.2024	16 850
Поступление	1 570
Выбытие	—
Первоначальная стоимость на 31.12.2025	18 420
Амортизация на 31.12.2024	(7 470)
Начисленная амортизация за год	(692)
Амортизация на 31.12.2025	(8 162)
Балансовая стоимость на 31.12.2024	9 380
Балансовая стоимость на 31.12.2025	10 258

Пояснения:

Поступление основных средств в 2025 году связано с приобретением медицинского оборудования. Амортизация начисляется линейным способом.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Дебиторская задолженность

Вид задолженности	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Изменение
Краткосрочная дебиторская задолженность	1 028	1 413	-385
в т.ч. задолженность покупателей и заказчиков	1 028	1 413	-385
Итого	1 028	1 413	-385

Пояснения:

Дебиторская задолженность является краткосрочной (срок погашения до 12 месяцев).

Сомнительной задолженности не выявлено, резервы не формировались.

5.2. Кредиторская задолженность

Вид задолженности	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Изменение
Поставщики и подрядчики	1 850	1 620	+230
Задолженность перед персоналом	890	760	+130
Задолженность по налогам и сборам	643	540	+103
Авансы полученные	400	357	+43
Итого	3 783	3 277	+506

Пояснения:

Рост кредиторской задолженности связан с увеличением объема закупок и расходов на оплату труда. Просроченной задолженности нет.

6. Отчет о финансовых результатах

Наименование показателя	Код	2025 г.	2024 г.	Изменение
Выручка	2110	19 720	17 779	+1 941
Расходы по обычным видам деятельности	2120	(17 964)	(13 670)	+4 294
Прочие расходы	2350	(424)	(161)	+263
Налог при УСН	2410	(344)	(235)	+109
Чистая прибыль	2400	988	3 713	-2 725

Пояснения:

Выручка увеличилась на 10,9% по сравнению с 2024 годом. Рост коммерческих расходов связан с расширением деятельности, увеличением штата и затратами на продвижение услуг.

Снижение чистой прибыли обусловлено опережающим темпом роста расходов над выручкой.

7. Динамика структуры баланса

Показатель	31.12.2025	Уд. вес	31.12.2024	Уд. вес	Изменение уд. веса
АКТИВ					
Материальные внеоборотные активы	10 258	76,0%	9 380	53,7%	+22,3 п.п.
Оборотные активы	3 241	24,0%	7 276	41,7%	-17,7 п.п.
Итого активов	13 499	100%	16 656	100%	—

ПАССИВ

Показатель	31.12.2025	Уд. вес	31.12.2024	Уд. вес	Изменение уд. веса
Капитал	7 201	53,4%	7 328	41,9%	+11,5 п.п.
Долгосрочные обязательства	2 514	18,6%	6 864	39,3%	-20,7 п.п.
Краткосрочные обязательства	3 783	28,0%	3 277	18,8%	+9,2 п.п.
Итого пассивов	13 498	100%	17 469	100%	—

8. Финансовые коэффициенты

Показатель	Формула	2025 г.	2024 г.	Норма
Коэффициент автономии	Капитал / Баланс	0,53	0,42	≥ 0,5
Коэффициент текущей ликвидности	Оборотные активы / Краткосрочные обязательства	0,86	2,22	1–2
Коэффициент абсолютной ликвидности	Денежные средства / Краткосрочные обязательства	0,53	1,72	≥ 0,2
Рентабельность продаж	Чистая прибыль / Выручка	5,0%	20,9%	—

Пояснения:

- **Коэффициент автономии** увеличился до нормативного значения (0,53), что свидетельствует о снижении зависимости от заемного капитала.
- **Коэффициент текущей ликвидности** снизился ниже рекомендуемого уровня в связи с уменьшением оборотных активов при росте краткосрочных обязательств.

- **Коэффициент абсолютной ликвидности** находится на комфортном уровне, организация способна погасить более 50% краткосрочных обязательств за счет денежных средств.

9. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, подлежащих отражению в пояснениях, не произошло.

10. Подпись

Генеральный директор

Власова Наталья Александровна

Дата подписания: 24 марта 2026 г.

Вывод:

В 2025 году ООО «ГРЕЙС КЛИНИК» увеличило выручку на 10,9% и продолжило инвестировать в развитие материальной базы. Снижение чистой прибыли связано с ростом коммерческих расходов. Организация сохраняет финансовую устойчивость (коэффициент автономии 0,53), однако требует внимания снижение коэффициента текущей ликвидности. Денежные средства на конец отчетного периода составляют 1 987 тыс. руб., что обеспечивает достаточный уровень абсолютной ликвидности.