

Общество с ограниченной ответственностью «Эзрамед Клиник»

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по состоянию на 31.12.2025 г

1. Общие сведения об Обществе

Сокращенное наименование: ООО «Эзрамед Клиник»

Юридический адрес: 644043 г. Омск, ул. Фрунзе, дом 38, офис 3-2

Дата государственной регистрации: 18.09.2017 г

Численность сотрудников на 31.12.2025 г составила 65 человек (на 31.12.2024 г - 58 человек).

Уставный капитал составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей.

Участниками являются:

- Гальт Евгений Валерьевич с долей 45 процентов;
- Павинская Илона Павловна с долей 45 процентов;
- Батушенко Дмитрий Евгеньевич с долей 10 процентов.

Основной вид деятельности ОКВЭД 86.10 – Деятельность больничных организаций.

Управляющие органы: Руководство текущей деятельностью осуществляет единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Гальт Евгений Валерьевич, действующий на основании Устава без доверенности.

ООО «Эзрамед Клиник» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета в соответствии с ФЗ от 06.12.11 г № 402-ФЗ.

Система налогообложения – УСН «Доходы».

2. Информация об учетной политике

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода в соответствии с п. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н.

Последствия изменения Учетной политики организация отражает в бухгалтерской отчетности перспективно, за исключением отдельных случаев, описанных в составе Методических положений.

3. Раскрытие существенных показателей

3.1 Основные средства

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. Переоценка основных средств не производится. Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств (п. 17 ПБУ 6/01).

Срок полезного использования основных средств определяется по федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020.

По состоянию на 31.12.2025 г стоимость основных средств составила 14157 тыс. рублей. В 2025 г Обществом осуществлялись вложения в основные средства на сумму 2780 тыс. рублей, направленные на обновление и поддержание материально-технической базы клиники.

3.2 Запасы

Запасы оцениваются по средней себестоимости, рассчитываемой по итогам каждого месяца.

По состоянию на 31.12.2025 отмечается рост запасов по сравнению с предыдущими периодами (на 31.12.2025 г составили 5458 тыс, рублей, на 31.12.2024 г составили 4301 тыс. рублей). Увеличение запасов связано с формированием страхового запаса расходных материалов для обеспечения бесперебойного оказания медицинских услуг и подготовкой к планируемому расширению объемов деятельности.

3.2 Дебиторская задолженность

Рост дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 г увеличился на 501 тыс. рублей. Задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками связана с расчетами по договорам, предусматривающим условия предварительной оплаты и будут зачтены по мере исполнения поставщиками своих обязательств. Задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками обусловлена оказанием медицинских услуг по договорам со страховыми компаниями, предусматривающим оплату после оказания услуг и подписания отчетных документов.

Дебиторская задолженность носит текущий операционный характер, является контролируемой и не оказывает существенного влияния на финансовую устойчивость Общества. Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

3.3 Обязательства

Долгосрочные заемные средства по состоянию на 31.12.2025 г составили 1896 тыс. рублей.

В 2025 г получены займы от МКК ОРФМСМСП на пополнение оборотных средств, приобретение основных средств. Все условия кредитных договоров соблюдаются, просрочек нет.

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 г составила 3227 тыс. рублей.

Сформировалась в рамках текущей хозяйственной деятельности и подлежит погашению в установленном порядке.

4. Инвентаризация

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

В ходе инвентаризации недостатков и излишков не установлено.

5. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

По итогам 2025 года выручка Общества составила 134 337 тыс. рублей, что сопоставимо с показателями 2024 года (135 150 тыс. рублей). При этом чистая прибыль в 2025 г снизилась с 12 030 тыс. рублей до 7 708 тыс. рублей.

В 2025 г выплачивались дивиденды в сумме 3600 тыс. рублей. С этим связано расхождение между строками 1370 формы № 1 и строкой 2400 формы № 2.

Снижение финансового результата обусловлено совокупностью экономических, организационных и рыночных факторов.

В течение 2025 года на деятельность Общества оказало влияние изменение рыночной конъюнктуры в сегменте частной медицины, включая усиление конкуренции, перераспределение пациентских потоков между медицинскими организациями, а также сдержанную динамику платежеспособного спроса населения на платные медицинские услуги.

В отчетном периоде Обществом проводилась работа по формированию нового кадрового состава, адаптации специалистов и восстановлению объемов оказания медицинской помощи. Данные мероприятия носили инвестиционный характер и направлены на обеспечение устойчивого развития в последующие периоды.

В 2025 году произошло увеличение себестоимости оказываемых медицинских услуг, обусловленное ростом стоимости расходных медицинских материалов, сервисного обслуживания оборудования, коммунальных расходов, а также увеличением затрат на оплату труда персонала.

Несмотря на снижение прибыли, Общество сохраняет положительный финансовый результат. Финансовое положение Общества оценивается как устойчивое, позволяющее продолжать деятельность в обычном режиме.