Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Мать и Дитя Казань»
за 2025 год

1. Общая информация об организации.

ООО «Мать и Дитя Казань» ИНН 1658198224 КПП 166001001 зарегистрировано 07.03.2017 года. Регистрирующий орган: 1690 Налоговый орган Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 18 по Республике Татарстан. Юридический адрес и место нахождения общества совпадает: 420087 , Республике Татарстан, г. Казань, ул. Даурская, 34А, эт./помещ. Мансардный/3б.

В соответствии с Федеральным Законом «О государственной регистрации юридических лиц» предприятие внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за гос. 1171690021326 от 07.03.2017 г.

22.07.2025 г. был уменьшен Уставный капитал на общую сумму 50 000 000 руб.

Состав учредителей ООО «Мать и Дитя Казань» на 31.12.2025 г.:

-Компания МД Медикал Групп Инвестментс плс, владеющая 100% долей в уставном капитале Общества- 28 550 000 рублей на 31.12.2025 г.

1.2. Вид деятельности.

Основной вид экономической деятельности – деятельность в области здравоохранения.

25.01.2019 ООО " Мать и Дитя Казань " выдана лицензия Л0410118116/00343706 на осуществление медицинской деятельности.

1.3. Информация об исполнительных и контрольных органах Общества.

Исполнительный орган Общества – Быкова Дарья Сергеевна – генеральный директор.

Коллегиальный исполнительный орган уставом Общества не предусмотрен.

1.4. Информация о численности персонала Общества.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составляет в 2025 году – 23 человека.

2. Сведения об учетной политике и ее изменениях

2.1. Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности. Числовые показатели бухгалтерской отчетности представляются в тыс. руб.

2.2. В связи с вступлением в силу с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», организация внесла изменения в Учетную политику на 2025 год.

Были внесены изменения в части представления статей в бухгалтерской отчетности:

- показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни (курсовые разницы, результат обесценения внеоборотных активов и восстановления обесценения, реализация основных средств и материалов) зачитываются в отчете о финансовых результатах (ранее представлялись развернуто) раскрываются в пояснениях;

-отсутствующие показатели в бухгалтерской (финансовой) отчетности не показываются и не раскрываются в пояснениях.

Отклонения в результате изменений внесенные в отчет о финансовых результатов за 2024 год касательно отражения прочих доходов и расходов не являются существенными, суммы не корректируются. Для целей обособленного раскрытия в бухгалтерской отчетности к количественной существенной относится информация о показателях отчетности:

-десять и более процентов от величины раздела бухгалтерского баланса для группы статей и статей бухгалтерского баланса.

Также Обществом внесены изменения в Учетную политику связи с вступлением в силу с 1 января 2025г. Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023"Инвентаризация".

3. Финансово-хозяйственная деятельность

За 12 месяцев 2025 года финансово-хозяйственной деятельности предприятия выручка от реализации работ, услуг, составила 128 525 тыс. руб., в т.ч.:

- оказание медицинских услуг физическим лицам в сумме – 107 790 тыс. руб.,
- 20 735 тыс. руб. – оказание медицинских услуг физическим лицам по программе обязательного медицинского страхования;

В соответствии с п.п.2 п.2 ст. 149 Налогового кодекса РФ, медицинские услуги, оказанные физическим лицам, относятся к операциям, подлежащим освобождению от налогообложения НДС.

Критерии для применения нулевой ставки по налогу на прибыль соблюдены.

Поступление и выбытие, наличие нематериальных активов за 2025г. представлено в табличной форме Пояснения 3.

В составе НМА учитываются исключительные и неисключительные права пользования программным обеспечением (ПО) и базами данных (БД), предоставленные на срок свыше 12 месяцев. В случае если лицензия выдана на 12 месяцев, но существует разумная уверенность в том, что по окончании срока право будет пролонгировано, такие права включаются в состав НМА (в соответствии с требованием приоритета содержания перед формой). Балансовая стоимость НМА на 31.12.2025 г. составила 89 тыс. руб.

Поступление, выбытие, наличие и движение основных, внеоборотных средств, ППА за ~~2022~~ 2025 г. представлены табличной форме Пояснения 4. Балансовая стоимость основных средств на 31.12.2025 – 14 554 тыс. руб. отражена в балансе по строке 1150. В составе ОС числится ППА - арендуемый объект недвижимости учитываемый на отдельном субсчете к счете 01.03 «Арендованное имущество» признанного по договору аренды со сроком более 12 месяцев. Балансовая стоимость ППА на 31.12.2025 12 904 тыс. руб. Сумма обязательств по арендным платежам составила на 31.12.2025 г. (в том числе в составе долгосрочных обязательств стр. 1450 «Прочие долгосрочные обязательства») в сумме 18 123 тыс. руб., со сроком погашения более 12 месяцев.

Наличие и движение запасов за 2025г. представлено в табличной форме Пояснения 6. За 2025 год отражено поступление запасов в сумме 27 399 тыс. руб., в том числе расходные материалы медицинского и общего назначения, медикаменты, инструментарий и др. материалы необходимые для осуществления медицинской деятельности, списано на 28 807 тыс. руб. Балансовая стоимость запасов на 31.12.2025г. составила 6 787 тыс. руб. отражена в составе оборотных активов по строке 1210.

Наличие и движение дебиторской задолженности за 2025г. представлено в табличной форме Пояснения 7. Сумма краткосрочной дебиторской задолженности покупателей и заказчиков по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 3 325 тыс. руб., в том числе:

Расчеты с покупателями и заказчиками	2 295 тыс. руб.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	856 тыс. руб.
Сальдо по ЕНС	174 тыс. руб.

В бухгалтерской отчетности списание дебиторской задолженности по итогам инвентаризации в 2025 году включено в строку ОФР «Прочие расходы» в сумме 41 тыс. руб.

Денежные средства и денежные эквиваленты отражены по строке 1250 в сумме 31 138 тыс. руб. Из них остатки на 31.12.2025:

Касса	7 тыс.руб.
Расчетные счета	7 927 тыс. руб.
Прочие специальные счета	23 000 тыс. руб.
Переводы в пути	205 тыс.руб.

Наличие и движение обязательства (за исключением оценочных обязательств) представлено в табличной форме Пояснения 8. Сумма краткосрочной кредиторской задолженности перед поставщиками по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 15 359 тыс. руб., в том числе:

Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 309 тыс.руб.
Расчеты с покупателями и заказчиками	10 453 тыс.руб.
Расчеты по налогам и сборам	204 тыс.руб.
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	962 тыс.руб.
Расчеты с персоналом по оплате труда	1 420 тыс.руб.
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	11 тыс.руб.

В бухгалтерской отчетности списание кредиторской задолженности перед пациентами по которой истек срок исковой давности в 2025 году включено в строку ОФР «Прочие доходы» в сумме 401 тыс. руб.

Общество формирует резерв предстоящих расходов по отпускам. Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на конец каждого месяца, по категориям работников исходя из количества неиспользованных дней отпуска, среднедневного заработка и среднего числа дней в месяце (29,3), на 31.12.2025 года составило 4 072 тыс. руб.

Существенных событий после отчетной даты не было.

Условные факты хозяйственной деятельности, данные о которых не приведены в утвержденных формах бухгалтерской отчетности отсутствуют.

Приложение: Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовом результате.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	77	(25)	143	-	77	(107)	-	-	-	-	-		143	(54)
	За 2024 г.	-	-	101	-	23	(48)	-	-	-	-	-		77	(25)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	143	77	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		перекласифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	44 185	(43 023)	1 103	-	-	(615)	-	-	-	-	-	45 289	(43 638)
	За 2024 г.	44 072	(41 878)	113	-	-	(1 146)	-	-	-	-	-	44 185	(43 023)
в том числе: Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	1 250	(888)	38	-	-	(103)	-	-	-	-	-	1 288	(991)
	За 2024 г.	1 186	(686)	63	-	-	(201)	-	-	-	-	-	1 250	(888)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	39 543	(38 899)	932	-	-	(446)	-	-	-	-	-	40 475	(39 345)
	За 2024 г.	39 543	(38 193)	-	-	-	(706)	-	-	-	-	-	39 543	(38 899)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	1 365	(1 244)	8	-	-	(51)	-	-	-	-	-	1 393	(1 295)
	За 2024 г.	1 335	(1 018)	50	-	-	(226)	-	-	-	-	-	1 385	(1 244)
Офисное оборудование	За 2025 г.	2 008	(1 992)	126	-	-	(15)	-	-	-	-	-	2 134	(2 007)
	За 2024 г.	2 008	(1 960)	-	-	-	(13)	-	-	-	-	-	2 008	(1 992)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
				поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)				переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	33 950	15 409	2 179	-	-	7 816	-	-	-	36 129	23 225
	За 2024 г.	32 363	11 108	1 588	-	-	4 301	-	-	-	33 950	15 409

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	45 289	44 185	44 072
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	1 284	-	(180)	(1 103)	-	-
	За 2024 г.	-	-	220	-	(107)	(113)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
					списано			изменения видов запасов		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	8 220	-	102 446	(103 881)	-	-	X	X	6 787	-
	За 2024 г.	7 599	-	81 777	(81 157)	-	-	X	X	8 220	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	За 2025 г.	8 220	-	27 399	(28 832)	-	-	26 552	-	6 787	-
	За 2024 г.	7 599	-	21 233	(20 612)	-	-	20 775	-	8 220	-
Затраты в незавершенном производстве	За 2025 г.	-	-	75 049	(75 049)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	60 544	(60 544)	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	7 350	-	3 325	-	(7 350)	-	-	-	3 325	-
	За 2024 г.	7 216	-	7 350	-	(7 216)	-	-	-	7 350	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	6 418	-	2 295	-	(6 418)	-	-	-	2 295	-
	За 2024 г.	5 342	-	6 418	-	(5 342)	-	-	-	6 418	-
Авансы выданные	За 2025 г.	931	-	856	-	(931)	-	-	-	856	-
	За 2024 г.	1 875	-	931	-	(1 875)	-	-	-	931	-
Прочая	За 2025 г.	-	-	174	-	-	-	-	-	174	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	7 350	-	3 325	-	(7 350)	-	-	X	3 325	-
	За 2024 г.	7 216	-	7 350	-	(7 216)	-	-	X	7 350	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	13 686	15 359	-	(13 686)	-	-	15 359
	За 2024 г.	13 218	13 686	-	(13 218)	-	-	13 686
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	4 371	2 309	-	(4 371)	-	-	2 309
	За 2024 г.	2 726	4 371	-	(2 726)	-	-	4 371
Авансы полученные	За 2025 г.	6 885	10 453	-	(6 885)	-	-	10 453
	За 2024 г.	7 924	6 885	-	(7 924)	-	-	6 885
Расчеты по налогам и взносам	За 2025 г.	1 089	1 166	-	(1 089)	-	-	1 166
	За 2024 г.	1 583	1 089	-	(1 583)	-	-	1 089
Прочая	За 2025 г.	1 341	1 431	-	(1 341)	-	-	1 431
	За 2024 г.	986	1 341	-	(986)	-	-	1 341
Итого	За 2025 г.	13 686	15 359	-	(13 686)	-	X	15 359
	За 2024 г.	13 218	13 686	-	(13 218)	-	X	13 686

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	3 404	4 136	(3 468)	-	4 072
	За 2024 г.	3 309	2 659	(2 563)	-	3 404

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	28 807	20 606
Затраты на оплату труда	39 540	33 833
Отчисления на социальные нужды	11 221	9 414
Амортизация	8 538	5 495
Прочие затраты	17 863	15 383
Итого по элементам	-	-
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	-	-

Генеральный директор Д.С.Быкова