

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

1. Общие сведения об организации

ООО «Профит» осуществляет деятельность по оказанию ветеринарных услуг в соответствии с ОКВЭД 75.00 «Ветеринарная деятельность».

Отчетность за 2025 год составлена по упрощенным формам бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», приказом Минфина России № 66н и ФСБУ 4/2023, предусматривающим обязательное включение пояснений в состав упрощенной бухгалтерской отчетности.

2. Учетная политика в части формирования отчетности

Организация признает себя малым предприятием и применяет упрощенные способы бухгалтерского учета и упрощенную бухгалтерскую отчетность.

Основные средства (ветеринарное оборудование, мебель, оргтехника) учитываются по первоначальной стоимости; амортизация начисляется линейным методом по группам однородных объектов.

Запасы включают медикаменты, расходные материалы для процедур, товары для животных, приобретаемые для дальнейшей реализации, и оцениваются по фактической себестоимости (по цене поставщика).

Выручка от оказания ветеринарных услуг признается по мере фактического оказания услуг клиентам (на дату акта/оказания услуги).

3. Пояснения к статьям актива баланса

3.1. Материальные внеоборотные активы (строка 1150)

Материальные внеоборотные активы представлены в основном ветеринарным оборудованием (диагностическое и лечебное), мебелью, компьютерами и иным имуществом, используемым в клинике. В 2023–2025 годах значительная часть вложений пришлась на оснащение и модернизацию клиники, что привело к высокому удельному весу основных средств в активе баланса.

3.2. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (строка 1170)

На отчетные даты 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 организация не имеет объектов интеллектуальной собственности, долгосрочных вкладов, предоставленных займов и иных долгосрочных вложений, поэтому по строке 1170 отражены прочерки.

3.3. Запасы (строка 1210)

Запасы включают в основном лекарственные медикаменты и сопутствующие расходные материалы для животных, предназначенные для использования при оказании услуг. Снижение остатков по сравнению с предыдущими периодами связано с изменением объемов закупок медикаментов.

3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

Денежные средства представлены остатками на расчетных счетах и в кассе организации, используемыми для расчетов с поставщиками, сотрудниками и бюджетом. Динамика показателя обусловлена особенностями поступления выручки (безналичные и наличные расчеты клиентов) и сроками оплаты основных обязательств.

3.5. Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240)

Финансовые и другие оборотные активы в основном сформированы дебиторской задолженностью клиентов (юридических лиц по договорам ветеринарного обслуживания) и переплатами по налогам и сборам.

Сроки и структура задолженности контролируются на предмет ее своевременного погашения: просроченная дебиторская задолженность на отчетную дату существенной не является

4. Пояснения к статьям пассива баланса

4.1. Капитал (строка 1300)

Отрицательное значение собственного капитала обусловлено накопленным непокрытым убытком прошлых лет и отчетного года, связанным с существенными первоначальными вложениями в оборудование и помещение, а также еще не достигнутым плановым уровнем выручки и загрузки клиники. Руководством принимаются меры по повышению рентабельности: оптимизация закупок медикаментов, расширение спектра услуг, работа с постоянными клиентами.

4.2. Долгосрочные заемные средства (строка 1410) и другие долгосрочные обязательства (строка 1450)

Долгосрочные заемные средства представлены займами, привлеченными для финансирования оснащения ветеринарной клиники, ремонта и модернизации помещения.

4.3. Краткосрочные заемные средства (строка 1510)

По строке 1510 «Краткосрочные заемные средства» на 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 показатели отсутствуют.

Организация не привлекала банковские и иные займы (кредиты) со сроком погашения до 12 месяцев на указанные даты.

4.4. Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520)

Кредиторская задолженность включает расчеты с поставщиками медикаментов и расходных материалов, расчеты по оплате труда и начисленным страховым взносам, а также обязательства перед бюджетом по налогам.

Сумма краткосрочной задолженности соответствует обычным для организации расчетным срокам; просроченных обязательств существенного размера нет.

Пояснения к отчету о финансовых результатах

1. Вид деятельности и общие сведения

ООО «Профит» оказывает услуги анестезиологического сопровождения при проведении лечебно-диагностических и хирургических вмешательств (в том числе с использованием современных препаратов и методов общей и регионарной анестезии). Отчет о финансовых результатах за 2025 год составлен в упрощенной форме по ОКУД 0710002 в тыс. руб. за период с 01.01.2025 по 31.12.2025.

2. Выручка (строка 2110)

Выручка ООО «Профит» формируется в основном за счет оказания услуг анестезиологического сопровождения пациентам медицинских организаций (по договорам с клиниками). За 2025 год выручка составила 3 691 тыс. руб. (за 2024 год — 2 885 тыс. руб.); увеличение обусловлено ростом количества проведенных анестезиологических пособий, расширением перечня оказываемых услуг (новые методики анестезии, мониторинг) и повышением средней стоимости услуги.

3. Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120)

Расходы по обычным видам деятельности в сумме 3 837 тыс. руб. за 2025 год включают: оплату труда врачей-анестезиологов и среднего медперсонала и начисления на заработную плату; приобретение анестетиков, наркотических и психотропных лекарственных средств (при лицензии на их оборот), расходных материалов для анестезии и мониторинга, одноразового инструментария;

аренду помещений, коммунальные услуги, амортизацию и обслуживание оборудования для анестезиологического мониторинга.

По сравнению с 2024 годом (3 357 тыс. руб.) рост расходов связан с увеличением объема выполняемых анестезиологических пособий, удорожанием лекарственных препаратов и расходных материалов, а также индексацией фонда оплаты труда.

4. Расходы по обычным видам деятельности (в составе 2120)

Расходы по обычным видам деятельности в сумме 3837 тыс. руб. за 2025 год связаны с обеспечением текущей ветеринарной деятельности, подготовкой к оказанию услуг и поддержанием функционирования общества.

В составе этих расходов учитывается: затраты на оплату труда административного и производственного персонала, страховые взносы, аренда и содержание помещений, коммунальные услуги, расходы на приобретение ветеринарных материалов и расходных средств, а также иные общехозяйственные затраты в рамках учетной политики.

расходы на лицензирование и соблюдение требований к обороту наркотических средств и психотропных веществ (охрана, сейфы, сигнализация, спецучет), программное обеспечение, рекламу и продвижение услуг.

Рост затрат обусловлен расширением деятельности, необходимостью поддержания лицензионных требований и увеличением затрат на сервисы и услуги сторонних организаций.

5. Прочие доходы и расходы (строки 2340, 2350)

Прочие доходы за 2025 и 2024 годы отсутствовали, по строке 2340 показатели не отражены.

Прочие расходы в сумме 20 тыс. руб. за 2025 год (23 тыс. руб. за 2024 год) включают в себя штрафы и пени, расходы на обслуживание банковского счета и иные суммы, не связанные напрямую с оказанием анестезиологических услуг.

6. Налог на прибыль (УСН) (строка 2410)

Организация применяет упрощенную систему налогообложения; сумма налога на прибыль (доходы) при УСН за 2025 год составила 37 тыс. руб. (за 2024 год — 29 тыс. руб.), что отражено по строке 2410. Увеличение налоговой нагрузки связано с ростом выручки от анестезиологического сопровождения.

7. Чистая прибыль (убыток) (строка 2400)

По итогам 2025 года ООО «Профит» получило чистый убыток в размере 203 тыс. руб. (за 2024 год — убыток 524 тыс. руб.).

Сокращение убытка по сравнению с 2024 годом обусловлено ростом выручки и повышением загрузки специалистов при сохранении высокой доли постоянных расходов, характерных для анестезиологического направления (персонал, препараты, оборудование, лицензионные и обеспечивающие затраты).

Дата подписания бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 26.03.2026 года.

Генеральный директор ООО «Профит» _____ Александров А.В.

