

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Организация: ООО «МНОГОПРОФИЛЬНЫЙ МЕДИЦИНСКИЙ ЦЕНТР» (ООО «ММЦ») **ИНН:** 2304069840 **Адрес:** 353460, Краснодарский край, г Геленджик, ул Мира, д. 23, этаж 3, помещ. 27

1. Общие сведения и статус аудита

Общество осуществляет медицинскую деятельность, розничную торговлю лекарственными средствами и организацию научно-практических мероприятий.

Согласно требованиям ст. 5 Федерального закона № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности», бухгалтерская отчетность ООО «ММЦ» за 2025 год **обязательному аудиту не подлежит**. Финансовые показатели за предшествующий (2024) год не превысили установленные лимиты:

- Выручка за 2024 год: 677 904 тыс. руб. (лимит — 800 млн руб.).
- Сумма активов на 31.12.2024: 200 431 тыс. руб. (лимит — 400 млн руб.).

2. Основы учетной политики

Учет организован с использованием программного комплекса «1С:Бухгалтерия 8.3». Основные методы учета:

- **Основные средства и НМА:** лимит стоимости для признания активов в составе ОС и НМА составляет 100 000 руб.. Амортизация начисляется линейным способом. Переоценка не производится.
- **Запасы:** сырье и материалы оцениваются по средней себестоимости. Товары оцениваются по себестоимости каждой единицы.
- **Признание доходов:** выручка от оказания услуг признается по мере их готовности.
- **Управленческие расходы:** полностью признаются в себестоимости продаж отчетного периода (метод директ-костинг).

3. Анализ финансовых результатов

Выручка от реализации за 2025 год составила 638 440 тыс. руб.. Основной вклад в выручку внесли направления:

1. Хирургия (пластика) — 158 711 тыс. руб..
2. Физиотерапия — 63 563 тыс. руб..
3. Рентгенология — 41 224 тыс. руб..

Чистая прибыль по итогам года составила 41 911 тыс. руб..

4. Активы организации

- **Основные средства:** На 31.12.2025 стоимость ОС составляет 55 736 тыс. руб.. В отчетном периоде поступило объектов на сумму 22 421 тыс. руб..
- **Права пользования активами (аренда):** отражены в сумме 12 470 тыс. руб..
- **Запасы:** общая сумма — 49 078 тыс. руб., из которых 42 711 тыс. руб. — сырье и материалы для медицинской деятельности.
- **Дебиторская задолженность:** на конец года составила 44 184 тыс. руб.. Просроченная задолженность по условиям договоров составляет 42 007 тыс. руб..

5. Капитал и обязательства

- **Собственный капитал:** имеет отрицательное значение (46 103) тыс. руб. вследствие накопленного убытка прошлых лет. Благодаря прибыли текущего года непокрытый убыток сократился с (88 024) тыс. руб. до (46 113) тыс. руб..
- **Обязательства:** долгосрочные заемные средства — 61 184 тыс. руб., краткосрочные — 19 891 тыс. руб.. Кредиторская задолженность перед поставщиками и персоналом — 136 961 тыс. руб..
- **Резервы:** сформировано оценочное обязательство на оплату отпусков в размере 13 802 тыс. руб..

6. Расходы по обычным видам деятельности

Общий объем расходов за 2025 год составил 603 769 тыс. руб.. Основные элементы затрат:

- Расходы на оплату труда и страховые взносы: 334 518 тыс. руб..
- Материальные затраты: 105 434 тыс. руб..
- Амортизация: 18 135 тыс. руб..

Событий после отчетной даты, способных существенно повлиять на финансовое положение организации, не зафиксировано.