

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО Реабилитационно-оздоровительный центр «Ариадна» за 2025 год

1. Общие сведения

Полное наименование организации — Общество с ограниченной ответственностью Реабилитационно-оздоровительный центр «Ариадна». Сокращенное наименование — ООО Реабилитационно-оздоровительный центр «Ариадна».

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) — 1074501006007. Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) — 4501133062 (код по ОКПО 80646259).

Юридический адрес: 640007, Курганская обл., г. Курган, ул. Бурова-Петрова, д. 120, строение 1.

Основной вид деятельности — общая врачебная практика (ОКВЭД 86.21). Общество оказывает медицинские услуги населению в рамках общей врачебной практики.

Организационно-правовая форма — общество с ограниченной ответственностью. Форма собственности — частная.

Бухгалтерская отчетность составлена по упрощенной форме в соответствии с ФСБУ 4/2023. Единица измерения показателей — тысячи рублей.

2. Основа составления отчетности и учетная политика

Отчетность сформирована в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ и Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями действующих ФСБУ и обеспечивает полноту, достоверность и сопоставимость показателей отчетности. Единица измерения показателей — тысячи рублей.

3. Характер деятельности и факторы, повлиявшие на финансовые результаты

Общество осуществляет деятельность в сфере общей врачебной практики. В 2025 году наблюдался значительный рост выручки по сравнению с предыдущим периодом. Однако рост расходов по обычной деятельности опережал рост выручки, что привело к получению убытка по итогам года.

На финансовые результаты 2025 года повлияли следующие факторы:

- рост выручки по сравнению с 2024 годом;
- опережающий рост расходов по обычной деятельности;
- снижение прочих доходов и прочих расходов;
- получение чистого убытка в размере 7 252 тыс. руб.

4. Расшифровка показателей бухгалтерского баланса

Активы

Материальные внеоборотные активы (строка 1150) на 31 декабря 2025 года составили 3 089 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года — 4 139 тыс. руб., на 31 декабря 2023 года — 6 708 тыс. руб.). Снижение стоимости материальных внеоборотных активов (основных средств) обусловлено начислением амортизации в течение 2024 и 2025 годов. Общество не осуществляло значительных вложений в приобретение новых основных средств в отчетном периоде.

Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (строка 1190) на 31 декабря 2025 года отсутствуют (на 31 декабря 2024 года — 5 тыс. руб., на 31 декабря 2023 года — 12 тыс. руб.). Снижение показателя связано с полной амортизацией соответствующих активов.

Запасы (строка 1210) на 31 декабря 2025 года составили 1 387 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года — 934 тыс. руб., на 31 декабря 2023 года — 918 тыс. руб.). Запасы включают расходные материалы, медицинские изделия, необходимые для оказания медицинских услуг. Рост запасов связан с увеличением объема деятельности.

Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250) на 31 декабря 2025 года составили 12 413 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года — 11 228 тыс. руб., на 31 декабря 2023 года — 16 341 тыс. руб.). Незначительный рост остатка денежных средств по сравнению с 2024 годом (на 1 185 тыс. руб.) связан с поступлениями от операционной деятельности.

Финансовые и другие оборотные активы (строка 1230) на 31 декабря 2025 года составили 32 550 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года — 49 828 тыс. руб., на 31 декабря 2023 года — 31 912 тыс. руб.). Данный показатель представлен дебиторской задолженностью покупателей и заказчиков за оказанные медицинские услуги. Снижение дебиторской задолженности по сравнению с 2024 годом связано с погашением задолженности контрагентами.

Баланс (валюта баланса) на конец 2025 года составил 49 439 тыс. руб. против 66 134 тыс. руб. на конец 2024 года. Снижение валюты баланса обусловлено уменьшением дебиторской задолженности.

Пассивы

Капитал и резервы (нераспределенная прибыль) (строка 1370) на 31 декабря 2025 года составили 40 764 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года — 48 016 тыс. руб., на 31 декабря 2023 года — 45 815 тыс. руб.). Снижение капитала по сравнению с 2024 годом (на 7 252 тыс. руб.) обусловлено полученным в 2025 году чистым убытком в размере 7 252 тыс. руб.

Долгосрочные заемные средства (строка 1410) на балансе отсутствуют.

Краткосрочные заемные отсутствуют.

Кредиторская задолженность (строка 1520) на 31 декабря 2025 года составила 8 675 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года — 18 118 тыс. руб., на 31 декабря 2023 года — 9 990 тыс. руб.). В состав кредиторской задолженности входят:

- обязательства перед поставщиками медикаментов и расходных материалов;
- задолженность перед персоналом по оплате труда;
- задолженность по налогам и сборам.

Снижение кредиторской задолженности по сравнению с 2024 годом (на 9 443 тыс. руб.) связано с погашением части обязательств в отчетном периоде.

Другие краткосрочные обязательства (строка 1550) на балансе отсутствуют.

Валюта баланса по пассиву на 31 декабря 2025 года составила 49 439 тыс. руб., что соответствует итогу актива.

5. Расшифровка показателей отчета о финансовых результатах

Выручка (строка 2110) за 2025 год составила 99 524 тыс. руб., что на 3 880 тыс. руб. (или на 4,1%) выше показателя 2024 года (95 644 тыс. руб.). Рост выручки связан с увеличением объема оказываемых медицинских услуг и расширением клиентской базы.

Расходы по обычной деятельности (строка 2220) за 2025 год составили 106 093 тыс. руб., что на 13 313 тыс. руб. (или на 14,4%) выше показателя 2024 года (92 780 тыс. руб.). Рост расходов обусловлен:

- увеличением затрат на оплату труда медицинского и административного персонала;
- ростом цен на рекламные кампании;
- проведенной модернизацией учетных систем;
- увеличением расходов на ремонт помещений.

Превышение расходов над выручкой (106 093 тыс. руб. > 99 524 тыс. руб.) является основной причиной получения убытка от основной деятельности.

Проценты к уплате (строка 2330) в отчете о финансовых результатах не выделены отдельной строкой.

Прочие доходы (строка 2340) за 2025 год составили 3 090 тыс. руб., что на 135 тыс. руб. (или на 4,2%) ниже показателя 2024 года (3 225 тыс. руб.). Прочие доходы включают поступления, не связанные с основной медицинской деятельностью (например, штрафы, пени, списание кредиторской задолженности, доходы от реализации прочих активов).

Прочие расходы (строка 2350) за 2025 год составили 770 тыс. руб., что на 238 тыс. руб. (или на 23,6%) ниже показателя 2024 года (1 008 тыс. руб.). Прочие расходы включают расходы, не связанные с основной деятельностью (услуги банков, возможные штрафы, пени, списание дебиторской задолженности).

Налоги на прибыль (доходы) (строка 2460) за 2025 год составили 3 003 тыс. руб., что на 37 тыс. руб. (или на 1,2%) выше показателя 2024 года (2 966 тыс. руб.). Сумма отражает текущий налог на прибыль организаций, исчисленный в соответствии с главой 25 Налогового кодекса РФ.

Чистая прибыль (убыток) (строка 2400) по итогам 2025 года составила (7 252) тыс. руб., что на 9 367 тыс. руб. ниже показателя 2024 года (2 115 тыс. руб.). Полученный убыток обусловлен опережающим ростом расходов по обычной деятельности (14,4%) при незначительном росте выручки (4,1%).

6. Информация о реабилитационно-оздоровительной деятельности

Основным видом деятельности Общества является общая врачебная практика (ОКВЭД 86.21). В рамках данной деятельности Общество оказывает реабилитационные и оздоровительные медицинские услуги, включая:

- восстановительное лечение после заболеваний и травм;
- физиотерапевтические процедуры;
- лечебную физкультуру и массаж;
- профилактические и оздоровительные программы;
- консультации врачей-специалистов.

Общество осуществляет деятельность на основании лицензии на осуществление медицинской деятельности.

7. Информация об основных средствах

В 2025 году Общество не осуществляло значительных вложений в приобретение новых основных средств. Снижение стоимости материальных внеоборотных активов связано с начислением амортизации по имеющимся объектам. Амортизация начисляется линейным способом в соответствии с установленными сроками полезного использования.

8. Информация о работниках и оплате труда

В отчетном периоде штатная численность Общества соответствовала объему оказываемых услуг. Расходы на оплату труда и страховые взносы включены в состав расходов по обычной деятельности. Рост расходов на оплату труда связан с индексацией заработной платы.

9. Информация о заемных средствах

Заемные средства в отчетном периоде отсутствовали.

10. Информация о налогообложении

Общество исчисляет и уплачивает налоги в соответствии с законодательством Российской Федерации. В составе кредиторской задолженности отражена задолженность по налогам и сборам. Налог на прибыль за 2025 год исчислен в размере 3 003 тыс. руб. и отражен по строке 2460 отчета о финансовых результатах.

11. События после отчетной даты

Существенных событий после 31 декабря 2025 года, которые могли бы повлиять на оценку финансового положения Общества, не происходило.

12. Прочие сведения

Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая составление упрощенной бухгалтерской отчетности. Отчетность подписана руководителем Общества 30 марта 2026 года.

Руководитель ООО Реабилитационно-оздоровительный центр «Ариадна»

_____ / Очеретина Ирина Геннадьевна /

30 марта 2026 г.