

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «ЦЕНТР БИОЛОГИЧЕСКОЙ МЕДИЦИНЫ» (ООО «ЦБМ»)

1. Общие сведения

1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ЦЕНТР БИОЛОГИЧЕСКОЙ МЕДИЦИНЫ».

1.2. Сокращенное наименование: ООО «ЦБМ».

1.3. ИНН: 7017124455

1.4. КПП: 701701001

1.5. ОГРН: 1057002541980

1.6. Дата государственной регистрации: 17 августа 2005 года.

1.7. Место нахождения (адрес): 634009, Томская область, г. Томск, пр-кт Ленина, дом 166.

1.8. Основной вид деятельности: Общая врачебная практика (ОКВЭД 86.21).

1.9. Учредитель (участник): Единственным учредителем Общества является Карташова Инга Егоровна.

1.10. Исполнительный орган: Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган — Директор Карташова Инга Егоровна.

1.11. Уставный капитал: Уставный капитал Общества сформирован, полностью оплачен и составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей.

1.12. Численность сотрудников: По состоянию на 31 декабря 2025 года среднесписочная численность сотрудников составляет 5 человек.

1.13. Система налогообложения: Организация применяет упрощенную систему налогообложения (УСН) с объектом налогообложения «доходы».

2. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к ним.

Отчетность сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

3. Основные элементы учетной политики (кратко)

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ и действующими федеральными стандартами бухгалтерского

учета (ФСБУ). В связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, основные методы учета установлены следующие:

- Основные средства и нематериальные активы: В связи с несущественным остатком (отсутствием) материальных внеоборотных активов, учет ведется по фактической стоимости приобретения. Амортизация начисляется линейным способом.
- Финансовые вложения: Учитываются по первоначальной стоимости. В состав финансовых вложений (строка 1170) включены размещенные депозиты.
- Запасы: Списываются в расходы по мере приобретения (применяется упрощенный метод учета).
- Доходы и расходы: Доходы и расходы признаются кассовым методом в соответствии с правилами УСН, что допускается для субъектов малого предпринимательства. Выручка отражается в момент поступления денежных средств.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, Общество в соответствии с действующим законодательством 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.

4. Структура активов и пассивов (пояснения к балансу)

По состоянию на 31 декабря 2025 года валюта баланса составила 6 985 тыс. руб., увеличившись по сравнению с 2024 годом на 2 591 тыс. руб. Рост связан с расширением деятельности и накоплением финансовых ресурсов.

5.1. Внеоборотные активы (стр. 1170): На конец 2025 года сумма составляет 4 000 тыс. руб.

- *Изменение:* Рост с 3 220 тыс. руб. (2024 г.) и 260 тыс. руб. (2023 г.).
- *Пояснение:* Значительный рост показателя связан с размещением свободных денежных средств на депозитные счета в банках. Финансовые вложения представлены долгосрочными и краткосрочными депозитами.

5.2. Оборотные активы:

- Денежные средства и эквиваленты (стр. 1250): 534 тыс. руб. (на 2024 г. — 41 тыс. руб.). Рост остатка обусловлен положительным финансовым результатом текущей деятельности.
- Финансовые и другие оборотные активы (стр. 1240): 2 451 тыс. руб. (на 2024 г. — 1 125 тыс. руб.). В состав данного показателя входит дебиторская задолженность в размере 2 400 тыс. руб., которая представлена займом, выданным сотруднику организации. Задолженность является краткосрочной, возврат займа ожидается в 2026 году.

5.3. Капитал и резервы (стр. 1300):

- Уставный капитал составляет 10 тыс. руб. (отражен в составе показателя «Капитал»).
- Нераспределенная прибыль: На конец 2025 года составляет 5 586 тыс. руб. Рост за год составил 1 329 тыс. руб., что соответствует чистой прибыли, полученной в 2025 году.

5.4. Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520): 1 389 тыс. руб.

- *Пояснение:* Рост кредиторской задолженности по сравнению с 2024 г. (127 тыс. руб.) обусловлен задолженностью перед поставщиками за оборудование. Задолженность является текущей и будет погашена в 1 квартале 2026 года.

6. Анализ финансовых результатов (пояснения к отчету о финансовых результатах)

За 2025 год Обществом получена чистая прибыль в размере 1 329 тыс. руб., что на 348 тыс. руб. ниже показателя 2024 года (1 677 тыс. руб.). Снижение прибыли связано с опережающим ростом себестоимости продаж по сравнению с выручкой.

6.1. Выручка (стр. 2110): 8 718 тыс. руб.

- Рост выручки к предыдущему году составил 26,3% (в 2024 г. — 6 904 тыс. руб.). Увеличение связано с ростом количества пациентов и расширением перечня оказываемых медицинских услуг (общая врачебная практика).

6.2. Расходы по обычным видам деятельности (стр. 2120): 7 965 тыс. руб.

- Основную долю расходов составила себестоимость продаж (заработная плата сотрудников с начислениями, расходные материалы, аренда помещения, коммунальные услуги). Рост расходов (на 53,4% по сравнению

с 2024 г.) связан с повышением заработной платы, ростом цен на расходные материалы и арендную плату.

6.3. Прочие доходы (стр. 2340): 992 тыс. руб.

- *Состав:* Проценты по депозитным банковским вкладам (в соответствии с учетной политикой проценты к получению отражены в составе прочих доходов). В 2024 году данный показатель составлял 312 тыс. руб.

6.4. Налог при упрощенной системе налогообложения (стр. 2410): 291 тыс. руб.

- *Пояснение:* Сумма исчисленного и уплаченного единого налога при УСН (6% от доходов). Рост налога по сравнению с 2024 г. (216 тыс. руб.) обусловлен ростом налогооблагаемой базы (доходов).

Директор _____ *И.Е. Карташова*

22 марта 2026 г.