

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «ЗДОРОВЬЕ»
за 2025 год**

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ЗДОРОВЬЕ»

Сокращенное наименование: ООО «ЗДОРОВЬЕ»

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью (ООО)

ОГРН: 1175476122733 **ИНН/КПП:** 5406983713 / 540601001

Юридический адрес: 630099, Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Семьи Шамшиных, д. 26/1, офис 5.1

Отчетный период: 01.01.2025 – 31.12.2025.

Численность персонала: по состоянию на 31 декабря 2025 г. - 8 человек.

Обособленные подразделения: отсутствуют.

Дополнительная информация:

Формат представления значений показателей: в тысячах рублей.

Общество является субъектом малого предпринимательства (микропредприятие) и формирует отчетность по упрощенной форме.

1. Количество долей в уставном капитале Общества - 1 (одна), что составляет 100% уставного капитала.
2. Размер уставного капитала Общества составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей.
 - Русина Наталья Сергеевна владеет долей прямо 100%.
3. Номинальная стоимость доли в уставном капитале Общества:
 - Русина Наталья Сергеевна – 10 000 руб.
4. Лицо, имеющее право действовать без доверенности - единоличный исполнительный орган Общества (Директор) - Русина Наталья Сергеевна.

Сведения о лицензиях:

Общество имеет действующую лицензию на осуществление медицинской деятельности:

- Номер лицензии: Л041-01125-54/00314297
- Дата выдачи: 14.03.2019
- Лицензирующий орган: Министерство здравоохранения Новосибирской области

Основные виды экономической деятельности.

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

2. Информация об учетной политике

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности как субъекта малого предпринимательства (микропредприятия).

Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета, Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные

средства».

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости, без обесценения. При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по способу ФИФО.

События после отчетной даты.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, отсутствуют.

Условные факты хозяйственной деятельности, судебные споры

Судебные разбирательства, претензии, штрафы, обязательства, которые могут существенно повлиять на финансовое положение: **нет**.

3. Расшифровка отдельных статей бухгалтерского баланса

3.1. Основные средства (строка 1150)

Показатель «Основные средства» по состоянию на 31.12.2025 в сумме **4 976 тыс. руб.**

3.2. Запасы (строка 1210)

Показатель «Запасы» по состоянию на 31.12.2025 в сумме **419 тыс.**

руб. представлен сырьем и материалами (медицинские расходные материалы, лекарственные средства).

3.3. Дебиторская задолженность (строка 1240)

Показатель «Дебиторская задолженность» по состоянию на 31.12.2025 в сумме **404 тыс. руб.** представлен:

- Задолженность покупателей (за услуги): 38 тыс. руб.

- Авансы, выданные поставщикам: 358 тыс. руб.
- Переплата по налогам (ЕНС): 8 тыс. руб.

3.4. Денежные средства (строка 1250)

Остаток денежных средств на расчетных счетах составляет **17 453 тыс. руб.**

3.5. Капитал и резервы (строка 1300)

Показатель «Капитал и резервы» в сумме **22 067 тыс. руб.** состоит из:

- Уставный капитал: 10 тыс. руб.
- Нераспределенная прибыль: 22 057 тыс. руб.

3.6. Заемные средства (строка 1510)

Остаток на начало 2025 года: 180 тыс. руб. (краткосрочные займы)

- В течение 2025 года: погашены полностью.
- **Остаток на 31.12.2025: 0 тыс. руб.**

3.7. Кредиторская задолженность (строка 1520)

Показатель «Кредиторская задолженность» по состоянию на 31.12.2025 в сумме **1 185 тыс. руб.** сформирован из:

- Задолженность перед поставщиками и подрядчиками: 335 тыс. руб.
- Задолженность по налогам и сборам: 229 тыс. руб.
- Задолженность по социальному страхованию: 142 тыс. руб.
- Задолженность перед подотчетным лицом: 114 тыс. руб.
- Прочие кредиторы: 365 тыс. руб.

4. Анализ финансовых результатов

4.1. Выручка (строка 2110)

Выручка Общества за 2025 год составила **33 033 тыс. руб.** (за 2024 год: 29 923 тыс. руб.). Рост выручки по сравнению с предыдущим годом составил 10,4%. Структура выручки:

- Доходы от оказания медицинских услуг (лабораторные исследования): 29 751 тыс. руб. (90,1%)
- Доходы от врачебных приемов: 2 482 тыс. руб. (7,5%)
- Прочие услуги: 800 тыс. руб. (2,4%)

4.2. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы Общества за 2025 год составили **23 645 тыс. руб.** (за 2024 год: 20 704 тыс. руб.), в том числе:

- Материальные затраты (реактивы, расходные материалы): 2 706 тыс. руб.
- Затраты на оплату труда и страховые взносы: 6 712 тыс. руб.
- Амортизация: 1 882 тыс. руб.
- Прочие затраты (аренда, коммунальные услуги, услуги связи): 12 345тыс. руб.

4.3. Чистая прибыль (строка 2400)

По итогам 2025 года Обществом получена **чистая прибыль в размере 8 230 тыс. руб.** (в 2024 году прибыль составляла 8 031 тыс. руб.). Рост прибыли обусловлен увеличением объема оказанных услуг при сохранении уровня рентабельности.

Директор

ООО «ЗДОРОВЬЕ»

_____ /Русина Н.С./

«25» марта 2026 г.