

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу ООО "Клиника НоваВита" за 2025 год

1. Общая информация

Настоящая пояснительная записка составлена на основании бухгалтерской отчетности ООО "Клиника НоваВита" за 2025 год.

Общество с ограниченной ответственностью "Клиника НоваВита" представляет бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах за 2025 год. Единица измерения — тысячи рублей.

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Деятельность больничных организаций (код ОКВЭД 86.10).

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2. Анализ активов

2.1. Внеоборотные активы:

- **Основные средства:** Остаток основных средств на 31 декабря 2025 года составил 11 915 тыс. руб., что на 14% меньше показателя предыдущего года (18 129 тыс. руб.). Такое снижение связано с амортизацией ранее приобретенных основных средств.
- **Нематериальные активы, финансовые и другие внеоборотные активы:** Данная категория активов также снизилась с 98 тыс. руб. до 0 тыс. руб. на конец 2025 года. Нематериальные активы были полностью списаны (амортизированы).

2.2. Оборотные активы:

- **Запасы:** Запасы на конец 2025 года отсутствуют, тогда как в 2023 году составляли 2 376 тыс. руб. Данное изменение свидетельствует об активной реализации услуг.
- **Денежные средства и денежные эквиваленты:** Денежные средства и денежные эквиваленты немного уменьшились до 710 тыс. руб. (2024 – 719 тыс. руб.). Незначительное снижение на 9 тыс. руб. (1.25%).
- **Финансовые и другие оборотные активы, в том числе дебиторская задолженность:** Дебиторская задолженность увеличилась с 2 719 тыс. руб. до 5 755 тыс. руб. (+112%). Этот рост связан с увеличением продаж в кредит и на снижение эффективности работы с дебиторами.

3.1. Капитал:

- **Уставный капитал:** Остается неизменным на уровне 100 тыс. руб.
- **Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):** Данная статья показывает положительную динамику, увеличившись с 11 731 тыс. руб. до 12 778 тыс. руб. Рост собственного капитала является положительным фактором, свидетельствующим об укреплении финансовой устойчивости в 2025 году.

3.2. Обязательства:

- **Долгосрочные заемные средства** уменьшились до 760 тыс. руб. (2024 – 1 672 тыс. руб.). Снижение на 912 тыс. руб. (54.55%) говорит о погашении долгосрочных обязательств.
- **Другие долгосрочные обязательства** отсутствуют.
- **Краткосрочные обязательства:** Заметное снижение краткосрочных обязательств с 8 162 тыс. руб. до 4 742 тыс. руб. (-42%) является положительным сигналом, указывающим на снижение финансовой нагрузки по текущим долгам.
- **Обязательство по аренде:** Уменьшение с 6 077 тыс. руб. до 2 694 тыс. руб. (-56%) свидетельствует о снижении арендных платежей или досрочном погашении части арендных обязательств.
- **Другие краткосрочные обязательства:** Отсутствуют в 2025 году.

Основные выводы по балансу:

- Снижение общей стоимости активов, в основном за счет материальных внеоборотных активов.
- Увеличение дебиторской задолженности.
- Рост собственного капитала, что является положительной тенденцией.
- Существенное снижение как долгосрочных, так и краткосрочных обязательств.

4. Анализ Отчета о финансовых результатах за 2025 год

- **Выручка:** Выручка от реализации услуг в 2025 году составила 123 198 тыс. руб., что на 13% больше, чем в 2024 году (108 759 тыс. руб.). Это свидетельствует об увеличении объемов оказываемых медицинских услуг.
- **Расходы по обычным видам деятельности:** Рост расходов с 104 899 тыс. руб. до 117 445 тыс. руб. (+12%) Рост расходов соответствует росту выручки.
- **Себестоимость продаж:** Себестоимость продаж также увеличилась с 63 684 тыс. руб. до 77 453 тыс. руб. (+22%). Этот рост связан с увеличением расходов по обычным видам деятельности.
- **Прочие доходы/расходы:** Отмечен с 173 тыс. руб. до 11 тыс. руб., а также прочих расходов с 1 930 тыс. руб. до 4 079 тыс. руб. (+111%).

- **Чистая прибыль (убыток):** Несмотря на рост расходов, Общество получило чистую прибыль в размере 1 110 тыс. руб. в 2025 году. Значительный рост чистой прибыли свидетельствует об эффективности управления затратами и росте доходности.

Основные выводы по отчету о финансовых результатах:

- Устойчивый рост выручки и чистой прибыли.
- Значительное снижение финансовых расходов, связанное с погашением обязательств.
- Увеличение прочих расходов.
- Отмечено выгодное применение системы налогообложения.

Управляющий:

_____ Искровская Александра Алексеевна

31 марта 2026 г.