

Пояснительная записка
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
Общества с ограниченной ответственностью «КЛИНИКА
ЛЕЧЕНИЯ ВАРИКОЗА «ФЛЕБОЦЕНТР»
за 2025 год

1. Общие сведения

1.1. Основные данные об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «КЛИНИКА ЛЕЧЕНИЯ ВАРИКОЗА «ФЛЕБОЦЕНТР».

Сокращенное наименование: ООО «КЛВ ФЛЕБОЦЕНТР».

Юридический адрес: Краснодарский край, г.Краснодар, ул.Промышленная д.49/2 каб. 1

ИНН: 2310212048

ОГРН: 1192375005855

Основной вид деятельности: 86.21. Общая врачебная практика

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью.

Уставный капитал: 12 тыс. руб., сформирован полностью (по данным баланса на 31.12.2025).

1.2. Правовой статус и нормативная база

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ), в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», и иными действующими нормативными актами.

1.3. Организационная структура

Общество не имеет филиалов и представительств. Бухгалтерский учет ведется централизованно.

2. Учетная политика организации

Учетная политика ООО «КЛВ ФЛЕБОЦЕНТР» на 2025 год утверждена приказом руководителя и соответствует требованиям действующего законодательства. Основные элементы:

Метод начисления амортизации основных средств: линейный.

Оценка материально-производственных запасов: по фактической себестоимости, при выбытии – по средней себестоимости.

Признание выручки: по мере оказания медицинских услуг (метод начисления).

Налогообложение: Организация применяет общую систему налогообложения (ОСНО). Налог на прибыль не уплачивается в связи с применением льготы согласно НК РФ.

Формирование резервов: Резервы под снижение стоимости материальных ценностей, под обесценение финансовых вложений и по сомнительным долгам в 2025 году не создавались.

Изменения в учетную политику в течение отчетного года не вносились.

3. Основные показатели деятельности и финансовое состояние

3.1. Анализ структуры баланса

Валюта баланса на 31 декабря 2025 года составила **6 696 тыс. руб.**, что на 26 487 тыс. руб. (79,8%) ниже показателя предыдущего года (33 183 тыс. руб.). Снижение валюты баланса обусловлено существенным уменьшением дебиторской задолженности и выбытием части внеоборотных активов.

Активы

Показатель	На 31.12.2025, тыс. руб.	Удельный вес	Изменение
Внеоборотные активы	3 701	55,3%	-1 923
Оборотные активы	2 995	44,7%	-24 564
Итого активы	6 696	100%	-26 487

Внеоборотные активы:

Основные средства уменьшились с 5 176 тыс. руб. до 3 253 тыс. руб. в связи с начислением амортизацией и выбытием объектов.

Финансовые вложения (долгосрочные предоставленные займы) сохранились на уровне 448 тыс. руб.

Оборотные активы:

Запасы увеличились с 1 147 тыс. руб. до 2 356 тыс. руб. (+105,4%), что связано с накоплением сырья и материалов для оказания услуг.

Дебиторская задолженность снизилась с 25 575 тыс. руб. до 1 395 тыс. руб. (-94,5%). Основная сумма задолженности на конец года представлена расчетами с поставщиками (847 тыс. руб.) и сальдо по ЕНС (166 тыс. руб.). Значительное

снижение произошло за счет погашения задолженности покупателей и заказчиков.

Денежные средства и денежные эквиваленты составили 115 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 3 736 тыс. руб.).

Пассивы

Показатель	На 31.12.2025, тыс. руб.	Удельный вес	Изменение
Капитал и резервы	7 472	111,6%	-2 320
Долгосрочные обязательства	0	0%	0
Краткосрочные обязательства	2 101	31,4%	-24 178
Итого пассивы	6 696	100%	-26 487

Капитал и резервы уменьшились на 2 320 тыс. руб. по сравнению с 2024 годом и составили 7 472 тыс. руб. Снижение связано с тем, что чистая прибыль отчетного периода (905 тыс. руб.) не компенсировала убытки или распределение прибыли прошлых лет. Уставный капитал остается неизменным – 12 тыс. руб.

Обязательства:

Краткосрочные заемные средства представлены процентами по займам и кредитам в сумме 738 тыс. руб. (без изменений по сравнению с 2024 годом).

Кредиторская задолженность снизилась с 25 541 тыс. руб. до 1 363 тыс. руб. (-94,7%). Основную часть составляют расчеты с поставщиками (418 тыс. руб.) и задолженность по налогам и сборам (341 тыс. руб.). Задолженность перед покупателями и заказчиками отсутствует.

3.2. Отчет о финансовых результатах

Выручка за 2025 год составила **77 472 тыс. руб.**, что на 5 400 тыс. руб. (7,5%) выше показателя 2024 года. Рост выручки обусловлен увеличением объема оказанных медицинских услуг.

Себестоимость продаж – 36 887 тыс. руб. (рост на 44,4% относительно 2024 года). Темп роста себестоимости превышает темп роста выручки, что связано с удорожанием расходных материалов, медикаментов и услуг сторонних организаций.

Валовая прибыль – 40 585 тыс. руб. (снижение на 12,8% по сравнению с 2024 годом).

Управленческие расходы составили 38 851 тыс. руб., что на 8,9% ниже уровня 2024 года (42 630 тыс. руб.).

Прибыль от продаж – 1 734 тыс. руб. (в 2024 году – 3 890 тыс. руб.), снижение на 55,4%.

Прочие доходы и расходы:

Прочие доходы – 163 тыс. руб. (в основном результаты инвентаризации).

Прочие расходы – 992 тыс. руб. (в основном иная операционная деятельность).

Прибыль до налогообложения – 905 тыс. руб. (в 2024 году – 3 398 тыс. руб.).

Чистая прибыль отчетного года составила **905 тыс. руб.** (в 2024 году – 3 398 тыс. руб.). Снижение чистой прибыли связано с опережающим ростом себестоимости услуг и снижением прибыли от продаж.

4. Расшифровка отдельных статей баланса и отчета о финансовых результатах

4.1. Дебиторская и кредиторская задолженность

Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 отсутствует. Основной объем задолженности (847 тыс. руб.) приходится на расчеты с поставщиками и подрядчиками.

Кредиторская задолженность:

Поставщики и подрядчики: 418 тыс. руб.

Расчеты по налогам и сборам: 341 тыс. руб.

Прочие кредиторы: 604 тыс. руб. (включая расчеты по оплате труда и социальному страхованию).

4.2. Финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения представлены предоставленными займами на сумму 448 тыс. руб. (без изменений за три года). Краткосрочные финансовые вложения отсутствуют.

4.3. Запасы

Запасы на конец года сформированы сырьем и материалами (1 943 тыс. руб.) и товарами (413 тыс. руб.). Незавершенное производство и готовая продукция отсутствуют. Рост запасов обусловлен формированием материального резерва для обеспечения бесперебойной деятельности.

4.4. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость медицинских услуг сформирована прямыми затратами на оплату труда медицинского персонала, расходные материалы, медикаменты, амортизацию медицинского оборудования, коммунальные платежи. Управленческие расходы включают заработную плату административного персонала, аренду помещений, маркетинговые и консультационные услуги.

5. Информация о связанных сторонах

Операции со связанными сторонами (учредители, ключевой управленческий персонал) в отчетном периоде осуществлялись на рыночных условиях. Задолженность перед учредителями по выплате доходов отсутствует.

6. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, оказавших влияние на финансовое положение организации, не произошло.

7. Заключение

Финансовое положение ООО «КЛВ ФЛЕБОЦЕНТР» по состоянию на 31 декабря 2025 года характеризуется значительным снижением валюты баланса и сокращением чистой прибыли по сравнению с предыдущим годом. Организация сохраняет положительное значение собственного капитала, однако необходимо обратить внимание на управление себестоимостью услуг и восстановление уровня рентабельности.

Отчетность сформирована достоверно, во всех существенных аспектах отражает имущественное и финансовое положение организации, результаты ее деятельности.

Генеральный директор

/ Лебедев С.С.

«25» декабря 2025 г.

Главный бухгалтер

/ Сергиенко Ю.С.

«25» декабря 2025 г.

