

## Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «АРИАДНА МОС» за 2025 год

### 1. Общие сведения

Полное наименование организации — Общество с ограниченной ответственностью «АРИАДНА МОС». Сокращенное наименование — ООО «АРИАДНА МОС».

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) — 1187746732502. Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) — 7751146782 (код по ОКПО 32336003).

Юридический адрес: 125009, г. Москва, Брюсов пер., д. 2/14, 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 (код по ОКOPФ 12300). Форма собственности — частная (код по ОКФС 16).

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 рост выручки по сравнению с 2024 годом. Расходы по обычным видам деятельности также увеличились. Чистая прибыль значительно снизилась по сравнению с предыдущим периодом.

Снижение доходов обусловлено агрессивной рекламной кампанией, которая была оплачена в 2025 году, а результат от которой планируется получить в 2026 году. Данная стратегия направлена на расширение клиентской базы и увеличение доли рынка в долгосрочной перспективе.

На финансовые результаты 2025 года повлияли следующие факторы:

- рост выручки по сравнению с 2024 годом (на 23,5%);
- увеличение расходов по обычным видам деятельности (на 32,9%);
- значительный рост процентных расходов по заемным обязательствам;
- снижение прочих доходов;
- увеличение прочих расходов;
- резкое снижение чистой прибыли по итогам года.

### 4. Расшифровка показателей бухгалтерского баланса

#### Активы

Материальные внеоборотные активы (строка 1150) на 31 декабря 2025 года составили 25 тыс. руб., что на 13 тыс. руб. (или на 34,3%) ниже показателя 2024 года (38 тыс. руб.). В 2023 году основные средства составляли 51 тыс. руб. Снижение стоимости основных средств связано с начислением амортизации и возможным выбытием объектов. Общество не осуществляло значительных вложений в приобретение новых основных средств в отчетном периоде.

Запасы (строка 1210) на 31 декабря 2025 года составили 1 014 тыс. руб., что на 379 тыс. руб. (или на 59,7%) выше показателя 2024 года (635 тыс. руб.). Запасы включают медикаменты,

расходные материалы, медицинские изделия, необходимые для оказания медицинских услуг. Рост запасов связан с увеличением объемов деятельности.

Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250) на 31 декабря 2025 года составили 4 318 тыс. руб., что на 310 тыс. руб. (или на 6,7%) ниже показателя 2024 года (4 628 тыс. руб.). Незначительное снижение остатка денежных средств связано с направлением средств на финансирование текущей деятельности.

Финансовые и другие оборотные активы (строка 1230) на 31 декабря 2025 года составили 73 733 тыс. руб., что на 56 269 тыс. руб. (или на 43,3%) ниже показателя 2024 года (130 032 тыс. руб.). Данный показатель представлен дебиторской задолженностью покупателей и заказчиков за оказанные медицинские услуги и предоплатой поставщикам. Снижение дебиторской задолженности связано с погашением задолженности контрагентами.

Баланс (валюта баланса) на конец 2025 года составил 79 091 тыс. руб. против 135 333 тыс. руб. на конец 2024 года. Снижение валюты баланса на 56 242 тыс. руб. (или на 41,6%) обусловлено уменьшением дебиторской задолженности.

#### Пассивы

Капитал и резервы (нераспределенная прибыль) (строка 1370) на 31 декабря 2025 года составили 34 902 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года — 34 680 тыс. руб., на 31 декабря 2023 года — 22 559 тыс. руб.). Рост капитала по сравнению с 2024 годом (на 222 тыс. руб., или на 0,6%) обусловлен полученной в 2025 году чистой прибылью.

Долгосрочные заемные средства (строка 1410) на 31 декабря 2025 года составили 2 067 тыс. руб., что на 21 142 тыс. руб. (или на 91,1%) ниже показателя 2024 года (23 210 тыс. руб.). Значительное снижение долгосрочных заемных средств связано с погашением части обязательств или переводом в краткосрочные.

Краткосрочные заемные средства (строка 1510) на 31 декабря 2025 года составили 12 473 тыс. руб., что на 4 318 тыс. руб. (или на 25,7%) ниже показателя 2024 года (16 791 тыс. руб.). Снижение краткосрочных заемных средств связано с погашением части обязательств.

Кредиторская задолженность (строка 1520) на 31 декабря 2025 года составила 29 648 тыс. руб., что на 31 003 тыс. руб. (или на 51,1%) ниже показателя 2024 года (60 652 тыс. руб.). В состав кредиторской задолженности входят обязательства перед поставщиками медикаментов и расходных материалов, задолженность перед персоналом по оплате труда, а также задолженность по налогам и сборам. Снижение кредиторской задолженности связано с погашением обязательств в отчетном периоде.

Валюта баланса по пассиву на 31 декабря 2025 года составила 79 091 тыс. руб., что соответствует итогу актива.

## 5. Расшифровка показателей отчета о финансовых результатах

Выручка (строка 2110) за 2025 год составила 175 245 тыс. руб., что на 33 371 тыс. руб. (или на 23,5%) выше показателя 2024 года (141 874 тыс. руб.). Рост выручки связан с увеличением объема оказываемых медицинских услуг, расширением клиентской базы и повышением цен на отдельные виды услуг.

Расходы по обычной деятельности (строка 2220) за 2025 год составили 162 773 тыс. руб., что на 40 332 тыс. руб. (или на 32,9%) выше показателя 2024 года (122 441 тыс. руб.). Рост расходов обусловлен:

- значительными затратами на агрессивную рекламную кампанию, оплаченную в 2025 году (расходы будущих периодов, результат от которых ожидается в 2026 году);
- увеличением затрат на оплату труда медицинского и административного персонала;
- ростом цен на медикаменты и расходные материалы;
- увеличением арендных платежей и коммунальных расходов.

Проценты к уплате (строка 2330) за 2025 год составили 5 277 тыс. руб., что на 2 974 тыс. руб. (или на 129,1%) выше показателя 2024 года (2 303 тыс. руб.). Рост процентных расходов связан с увеличением объема заемных обязательств в 2025 году.

Прочие доходы (строка 2320) за 2025 год составили 1 520 тыс. руб., что на 662 тыс. руб. (или на 30,3%) ниже показателя 2024 года (2 183 тыс. руб.). Прочие доходы включают поступления, не связанные с основной медицинской деятельностью.

Прочие расходы (строка 2350) за 2025 год составили 2 848 тыс. руб., что на 911 тыс. руб. (или на 47,1%) выше показателя 2024 года (1 937 тыс. руб.). Прочие расходы включают расходы, не связанные с основной деятельностью.

Налоги на прибыль (доходы) (строка 2460) за 2025 год составили 5 643 тыс. руб., что на 388 тыс. руб. (или на 7,4%) выше показателя 2024 года (5 255 тыс. руб.). Сумма отражает текущий налог на прибыль организаций, исчисленный в соответствии с главой 25 Налогового кодекса РФ.

Чистая прибыль (строка 2400) по итогам 2025 года составила 222 тыс. руб., что на 11 899 тыс. руб. (или на 98,2%) ниже показателя 2024 года (12 121 тыс. руб.). Резкое снижение чистой прибыли обусловлено:

- опережающим ростом расходов по обычной деятельности (32,9%) по сравнению с ростом выручки (23,5%);
- значительным увеличением процентных расходов (на 129,1%);
- снижением прочих доходов и ростом прочих расходов.

## 6. Информация об агрессивной рекламной кампании

В 2025 году Общество реализовало агрессивную рекламную кампанию, направленную на расширение клиентской базы и увеличение доли рынка. Расходы на рекламу были оплачены в полном объеме в 2025 году и включены в состав расходов по обычной деятельности. Ожидаемый экономический эффект от данной кампании (привлечение новых клиентов, рост выручки) планируется получить в 2026 году и последующих периодах.

Данная стратегия является инвестицией в долгосрочное развитие бизнеса и, несмотря на временное снижение чистой прибыли в 2025 году, направлена на обеспечение устойчивого роста в будущем.

## 7. Анализ динамики дебиторской и кредиторской задолженности

В 2025 году произошло значительное снижение как дебиторской, так и кредиторской задолженности:

- дебиторская задолженность снизилась с 130 032 тыс. руб. до 73 733 тыс. руб. (на 43,3%);

- кредиторская задолженность снизилась с 60 652 тыс. руб. до 29 648 тыс. руб. (на 51,1%).

Снижение задолженности связано с активной работой по взысканию дебиторской задолженности и погашением обязательств перед поставщиками. Несмотря на снижение, дебиторская задолженность остается значительной и требует дальнейшего контроля.

#### 8. Информация об общей врачебной практике

Основным видом деятельности Общества является общая врачебная практика (ОКВЭД 86.21). В рамках данной деятельности Общество оказывает следующие виды медицинских услуг:

- первичная медико-санитарная помощь;
- диагностика и лечение заболеваний;
- выдача рецептов и медицинских справок;
- иные услуги в рамках общей врачебной практики.

Общество осуществляет деятельность на основании лицензии на осуществление медицинской деятельности.

#### 9. Информация об основных средствах

На балансе Общества числятся основные средства (медицинское оборудование, офисная техника) стоимостью 25 тыс. руб. Снижение стоимости основных средств по сравнению с 2024 годом (38 тыс. руб.) связано с начислением амортизации. Амортизация начисляется линейным способом в соответствии с установленными сроками полезного использования.

#### 10. Информация о заемных средствах

На балансе Общества числятся:

- долгосрочные заемные средства — 2 067 тыс. руб. (строка 1410);
- краткосрочные заемные средства — 12 473 тыс. руб. (строка 1510).

Значительное снижение долгосрочных заемных средств по сравнению с 2024 годом (на 91,1%) связано с погашением обязательств. Процентные расходы по заемным обязательствам за 2025 год составили 5 277 тыс. руб. (строка 2330).

#### 11. Информация о налогообложении

Общество исчисляет и уплачивает налоги в соответствии с законодательством Российской Федерации. Налог на прибыль за 2025 год исчислен в размере 5 643 тыс. руб. и отражен по строке 2460 отчета о финансовых результатах. Налоговая отчетность представлена в установленном порядке.

#### 12. Планы на 2026 год

Общество планирует получить экономический эффект от агрессивной рекламной кампании, проведенной в 2025 году, в виде прироста клиентской базы и увеличения выручки в 2026 году. Ожидается, что расходы на рекламу, понесенные в 2025 году, окупятся в среднесрочной перспективе.

#### 13. События после отчетной даты

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

#### 14. Прочие сведения

Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая составление упрощенной бухгалтерской отчетности. Отчетность подписана руководителем Общества 31 марта 2026 года.

Руководитель ООО «АРИАДНА МОС»

\_\_\_\_\_ / Очеретин Дмитрий Борисович /

31 марта 2026 г.