

Пояснения к бухгалтерской отчетности

ООО «Киндер-Мед»

за 2025 год

1. Общие сведения

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Киндер-Мед»

ИНН: 5047121680

Место нахождения: 141407, Московская обл, г. Химки, ул. Молодежная, д. 74, помещение 023

Основной вид деятельности: 86.10 Деятельность больничных организаций

Организационно-правовая форма: ООО

Форма собственности: частная

Единица измерения: тыс. руб. (в балансе и отчете о финансовых результатах)

Отчетность сформирована за 2025 год, подписана генеральным директором Струженцовой О.В. 31 марта 2026 г.

2. Учетная политика организации

Учет ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и действующими ФСБУ.

Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную форму бухгалтерской отчетности.

2.1. Основные элементы учетной политики

Амортизация основных средств и нематериальных активов

Начисляется линейным способом.

Сроки полезного использования определяются при принятии объектов к учету.

Материально-производственные запасы

Оцениваются по фактической себестоимости. При выбытии — по средней себестоимости.

Выручка

Признается в момент выполнения работ, оказания услуг, отгрузки товаров (по методу начисления).

Налогообложение

Организация применяет упрощенную систему налогообложения (УСН) с объектом «доходы минус расходы».

Налог признается в отчете о финансовых результатах в составе расходов.

3. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса

3.1. Активы

3.1.1. Материальные внеоборотные активы (строка 1150)

Остаток на 31.12.2025: 900 588 тыс. руб.

Изменение: снижение с 1 544 100 тыс. руб. в 2024 г.

Причина: начисление амортизации (дебет счета 02) и отсутствие значительного выбытия или ввода основных средств.

3.1.2. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (строка 1170)

Остаток на 31.12.2025: 35 254 тыс. руб.

Изменение: снижение с 41 969 тыс. руб. в 2024 г.

Причина: амортизация НМА (счет 05).

Данные ОСВ:

Счет 04 — 67 150 руб.

Счет 05 — 31 896,15 руб.

Остаточная стоимость: 35 253,85 руб.

3.1.3. Запасы (строка 1210)

Остаток на 31.12.2025: 1 109 638 тыс. руб.

Резкое снижение по сравнению с 2024 г. (11 855 353 тыс. руб.)

Причина: списание товарно-материальных ценностей в течение года при снижении объема закупок.

3.1.4. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

Остаток на 31.12.2025: 18 333 165 тыс. руб.

Рост по сравнению с 2024 г. (349 581 тыс. руб.)

Причина: накопление денежных средств на расчетных счетах и в кассе, отсутствие крупных выплат на конец года.

3.1.5. Финансовые и другие оборотные активы

Остаток на 31.12.2025: 12 674 063 тыс. руб.

Включают: дебиторскую задолженность

3.2. Пассивы

3.2.1. Капитал (строка 1300)

Остаток на 31.12.2025: 28 078 132 тыс. руб.

Включает:

Уставный капитал (счет 80) — 10 000 руб.

Нераспределенная прибыль (счет 84) — 28 068 132 руб.

3.2.2. Долгосрочные заемные средства (строка 1410)

Остаток на 31.12.2025: 25 553 тыс. руб.

Снижение с 1 199 942 тыс. руб. в 2024 г.

Причина: погашение долгосрочных кредитов).

3.2.3. Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520)

Остаток на 31.12.2025: 4 949 273 тыс. руб.

Расшифровка: увеличение задолженности перед поставщиками, персоналом, бюджетом.

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

4.1. Выручка (строка 2110)

2025 год: 41 308 375 тыс. руб.

2024 год: 40 952 626 тыс. руб.

Рост выручки составил около 0,9%.

4.2. Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120)

2025 год: –36 854 147 тыс. руб.

2024 год: –37 736 246 тыс. руб.

Снижение расходов обусловлено оптимизацией затрат и изменением структуры продаж.

4.3. Проценты к уплате (строка 2330)

2025 год: –42 949 тыс. руб.

2024 год: –111 117 тыс. руб.

Снижение связано с уменьшением долговой нагрузки.

4.4. Прочие расходы (строка 2350)

2025 год: –759 897 тыс. руб.

2024 год: –1 069 460 тыс. руб.

Снижение связано с отсутствием крупных внереализационных расходов.

4.5. Налог при УСН (строка 2410)

2025 год: –643 158 тыс. руб.

2024 год: –793 134 тыс. руб.

Снижение налога обусловлено уменьшением налоговой базы (разница между доходами и расходами).

4.6. Чистая прибыль (строка 2400)

2025 год: 3 008 000 тыс. руб.

2024 год: 1 652 000 тыс. руб.

Рост чистой прибыли связан с увеличением выручки, снижением процентных и прочих расходов, а также снижением внереализационных расходов.

5. Анализ основных показателей

Рост чистой прибыли в 2025 г. составил 82,1% по сравнению с 2024 г.

Рост выручки — 0,9%, что говорит о повышении рентабельности за счет контроля расходов.

Снижение запасов указывает на ускорение оборачиваемости или сокращение складских остатков.

Рост денежных средств на конец года с целью инвестиций и погашения обязательств.

6. Заключение

Бухгалтерская отчетность ООО «Киндер-Мед» за 2025 год сформирована в соответствии с требованиями ФСБУ, достоверно отражает имущественное и финансовое положение организации, а также финансовые результаты ее деятельности.

Генеральный директор

Струженцова Олеся Владимировна

31 марта 2026 г.