

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской (финансовой) отчётности
ООО «Медицинский центр «Фэмили»
за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Медицинский центр «Фэмили»

Сокращённое наименование: ООО «МЦ «Фэмили»

ИНН: 0562067620

ОГРН: 1070562001740

Место нахождения: 367015, Республика Дагестан, г. Махачкала, ул. Гагарина, д. 16

Основной вид деятельности: Медицинские услуги (ОКВЭД — 86.10)

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью.

Форма собственности: Частная.

2. Учётная политика

Учётная политика Организации сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и федеральными стандартами бухгалтерского учёта (ФСБУ), в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность». Бухгалтерский учет ведется в программе «1С:Бухгалтерия 8», ред. 3.0.

Инвентаризация проводится перед годовой отчетностью и в иных случаях по ФСБУ 28/2023.

В 2025 году изменения в учётную политику не вносились.

Основные способы ведения бухгалтерского учёта:

учёт основных средств — по первоначальной стоимости с начислением амортизации линейным способом;

учёт материально-производственных запасов — по фактической себестоимости;

выручка признаётся по мере оказания услуг.

3. Пояснения к основным показателям бухгалтерского баланса

(на 31 декабря 2025 г.)

3.1. Активы

Показатель	2025	2024	Изменение
Итого активов	180 153	162 241	+17 912 (+11,0%)

Материальные внеоборотные активы (стр. 1150) – 80 751 тыс. руб.

Рост по сравнению с 2024 г. (61 413 тыс. руб.) составил 19 338 тыс. руб. (31,5%).

Увеличение связано с приобретением медицинского оборудования и проведением ремонтных работ в помещениях центра.

Запасы (стр. 1210) – 31 226 тыс. руб.

Незначительный рост (+1 280 тыс. руб.) обусловлен созданием нормативного запаса медикаментов и расходных материалов.

Денежные средства (стр. 1250) – 67 251 тыс. руб.

Снижение на 5 760 тыс. руб. (–7,9%) связано с оплатой поставщикам и инвестициями в основные средства. Остаток денежных средств признаётся достаточным для обеспечения текущей деятельности.

Просроченная дебиторская задолженность на конец 2025 г. незначительна

3.2. Пассивы

Капитал (стр. 1300) – 172 019 тыс. руб.

Увеличение на 16 778 тыс. руб. сформировано за счёт чистой прибыли 2025 года.

Нераспределённая прибыль отражена в сумме 67 251 тыс. руб.

Долгосрочные заёмные средства (стр. 1410) – 7 000 тыс. руб.

Стабильный остаток отражает долгосрочный заём участника (или банка) без предъявления к досрочному погашению.

Кредиторская задолженность является текущей, просроченной нет.

4. Анализ финансовых результатов

Показатель	2025	2024	Динамика
Выручка	293 387	249 424	+15,0%
Расходы по обычным видам деятельности	(265 282)	(206 897)	+32,0%
Прочие доходы	1 308	–	–
Прочие расходы	(3 794)	(4 013)	–5,5%
Чистая прибыль	25 619	38 514	–33,5%

Рост выручки (+43 963 тыс. руб.) достигнут за счёт расширения перечня медицинских услуг, открытием новых структурных подразделений и увеличения потока пациентов.

Опережающий рост расходов (+32% против +15% выручки) обусловлен:

повышением закупочных цен на медикаменты и расходные материалы;

индексацией заработной платы медицинского персонала;

открытием новых структурных подразделений;

расходами на содержание нового оборудования и аренда.

Чистая прибыль остаётся положительной и достаточной для исполнения обязательств и развития организации.

5. Пояснение к отчёту о целевом использовании средств ОМС

По данным внутреннего учёта (стр. 4 файла):

остаток на начало 2025 г.: 3 224 тыс. руб.;

поступило средств: 25 141 тыс. руб.;

использовано: 25 417 тыс. руб.;

остаток на конец года: 2 948 тыс. руб.

Отрицательный денежный поток по текущей деятельности незначителен (–276 тыс. руб.) и не влияет на платёжеспособность.

6. События после отчётной даты

Существенных событий после 31 декабря 2025 г., которые могли бы повлиять на оценку активов и обязательств, не произошло.

7. Заключение

Бухгалтерская отчётность ООО «Медицинский центр «Фэмили»» за 2025 год отражает достоверно финансовое положение организации на 31 декабря 2025 г. и финансовые результаты деятельности в отчётном периоде.

Все существенные показатели, требующие отдельного раскрытия, приведены в настоящей пояснительной записке.

Руководитель

_____ / Ахмедова К.Б.

«30» марта 2026 г.