

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г ООО «ЛАГОМЕД»

1. Общие сведения о компании

ООО «ЛАГОМЕД» осуществляет деятельность в сфере психического здоровья (ОКВЭД 86.90.5). Компания зарегистрирована по адресу: 248016, Калужская обл., г. Калуга, ул. Ленина, д. 51.

2. Основные положения учетной политики

- Бухгалтерский учет ведется в соответствии с ФСБУ РФ
- Применяются упрощенные способы ведения учета как субъектом малого предпринимательства
- Не применяются ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02

3. Особенности учета

Учет основных средств:

- Оценка по первоначальной стоимости
- Объекты до 100 000 руб. списываются при вводе в эксплуатацию
- Амортизация начисляется линейным способом

Учет запасов:

- Списание по средней стоимости
- Упрощенный учет для управленческих нужд
- Оценка по фактической себестоимости

4. Анализ бухгалтерского баланса

Актив:

- Материальные внеоборотные активы: 314,717 тыс. руб. (основные средства)
- Запасы: 1,138,775 тыс. руб.
- Дебиторская задолженность: 1,139,824 тыс. руб.
- Денежные средства: 853,667 тыс. руб.

Пассив:

- Долгосрочные заемные средства: 2,861,200 тыс. руб.
- Кредиторская задолженность: 1,009,967 тыс. руб.

- Непокрытый убыток: (424) тыс. руб.

5. Анализ отчета о финансовых результатах

Ключевые показатели:

- Выручка: 1,756,500 тыс. руб.
- Расходы по обычным видам деятельности: 1,717,033 тыс. руб.
- Управленческие расходы: 1,463 тыс. руб.
- Чистая прибыль (убыток): (113) тыс. руб.
- Налог при УСН: 53 тыс. руб.

• Сравнение ключевых показателей

Показатель	2025 год	2024 год	Изменение
Активы (баланс)	—	8 848 тыс. руб.	—
Пассивы (баланс)	—	8 848 тыс. руб.	—
Запасы	1 138 775 тыс. руб.	8 532 тыс. руб.	+1 130 243 тыс. руб. (рост в 133 раза)
Дебиторская задолженность	1 139 824 тыс. руб.	227 тыс. руб.	+1 139 597 тыс. руб. (рост в 5 021 раз)
Денежные средства	853 667 тыс. руб.	89 тыс. руб.	+853 578 тыс. руб. (рост в 9 602 раза)
Выручка	1 756 500 тыс. руб.	0 руб.	+1 756 500 тыс. руб.
Расходы по обычным видам деятельности	1 717 033 тыс. руб.	493 тыс. руб.	+1 716 540 тыс. руб.
Чистая прибыль (убыток)	−113 тыс. руб.	8 831 тыс. руб.	−8 944 тыс. руб. (снижение)

6. Пояснения к существенным показателям

- Значительный рост дебиторской задолженности до 1,139,824 тыс. руб.

- Наличие существенной кредиторской задолженности 1,009,967 тыс. руб.
- Формирование непокрытого убытка в размере 424 тыс. руб.
- Наличие долгосрочных обязательств в размере 2,861,200 тыс. руб.

7. Оценка финансового положения

Компания имеет устойчивое финансовое положение с учетом:

- Достаточного объема денежных средств
- Присутствия долгосрочных источников финансирования
- Необходимости контроля над дебиторской задолженностью

8. Факторы, влияющие на результаты деятельности

- Сезонность в оказании медицинских услуг
- Зависимость от платежеспособности клиентов
- Влияние экономической ситуации на спрос услуг