

Пояснения к бухгалтерскому балансу ООО "Никасмед"

за 2025 год

Настоящие пояснения составлены на основании бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах за 2025 год, а также Устава ООО "Никасмед" (новая редакция).

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

1. Общая информация:

- **Наименование организации:** Общество с ограниченной ответственностью "Никасмед" (ООО "Никасмед").
- **Организационно-правовая форма:** Общество с ограниченной ответственностью.
- **Адрес места нахождения:** 125167, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Хорошевский, пр-кт Ленинградский, дом 49/2
- **Регистрационные данные:** ИНН 7702425261, ОГРН 10277392558068.
- **Отчетный период:** 2025 год.
- **Система налогообложения:** С 2025 года организация применяет общую систему налогообложения. Однако, в соответствии с законодательством РФ, как медицинская организация, ООО "Никасмед" освобождено от уплаты налога на прибыль и НДС.

Численность персонала Организации по состоянию на 31 декабря 2025 г. составляет 43 человека.

Уставный капитал составляет 10 000,00 рублей.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011 г., Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н, а также с учетом федеральных и иных нормативных актов.

2. Анализ бухгалтерского баланса:

- **Активы:**
 - **Материальные внеоборотные активы:** увеличились в 2025 году, составив 60801 тыс. руб. на 31 декабря 2025 года, по сравнению с 44 563 тыс. руб. на

31 декабря 2024 года. Это связано с приобретением нового медицинского оборудования и основных средств.

- **Финансовые вложения:** Увеличились с 11515 тыс. руб. на 31 декабря 2024 года до 16949 тыс. руб. на 31 декабря 2025 года.
- **Денежные средства и денежные эквиваленты:** Увеличились с 351 тыс. руб. на 31 декабря 2024 года до 357 тыс. руб. на 31 декабря 2025 года.
- **Запасы:** Уменьшились с 2187 тыс. руб. на 31 декабря 2024 года до 769 тыс. руб. на 31 декабря 2025 года.
- **Пассивы:**
 - **Капитал:** Уставный капитал ООО "Никасмед" составляет 10 000 руб., согласно разделу 6 Устава. Указанное значение в Уставе (10 000 рублей) не совпадает с данными в бухгалтерском балансе (14104 тыс. руб. на 31.12.2025 г.). в Этот показатель входит Чистая прибыль за 2025 год из отчета о финансовых результатов и Капитал на 31 декабря 2024года 5351 тыс. руб.
 - **Долгосрочные заемные средства:** Значительно увеличились с 0 тыс. руб. на 31 декабря 2024 года до 5 753 тыс. руб. на 31 декабря 2025 года, что указывает на получение долгосрочных кредитов.
 - **Другие долгосрочные обязательства:** Значительно увеличились с 40947 на 31 декабря 2024 года до 48587 тыс. руб. на 31 декабря 2025 года, что указывает на взятие новых автомобилей в лизинг для осуществления медицинской деятельности.

3. Анализ отчета о финансовых результатах за 2025 год:

- **Выручка:** Составила 123 510 тыс. руб. в 2025 году, что значительно выше показателя 2024 года (66 122 тыс. руб.), это связано с открытием обособленного подразделения и получения с него выручки.
- **Расходы по обычным видам деятельности:** Возросли с 57 107 тыс. руб. в 2024 году до 112 614 тыс. руб. в 2025 году.
- **Прочие доходы:** Составили 45 тыс. руб. в 2025 году, в 2024 году прочие доходы отсутствовали. Доходы получены в связи с получением процентов по вкладам.
- **Прочие расходы:** Увеличились с 2 809 тыс. руб. в 2024 году до 2 188 тыс. руб. в 2025 году.
- **Чистая прибыль (убыток) организации:** В 2025 году получена чистая прибыль 8 753 тыс. руб. (в 2024 году – 5 341 тыс. руб.).

4. Соответствие Уставу:

- **Предмет деятельности:** Устав определяет, что основной деятельностью Общества является оказание медицинских услуг (диагностика, лечение, реабилитация и улучшение состояния здоровья пациентов), а также деятельность, связанная с достижением целей, определенных настоящим Уставом (п. 3.4 Устава). Деятельность, отраженная в отчете о финансовых результатах (выручка от медицинской деятельности), соответствует предмету деятельности, указанному в Уставе.
- **Налогообложение:** Устав не содержит положений, касающихся налогообложения. Информация о применении общей системы налогообложения, но с освобождением от уплаты налога на прибыль и НДС, является внешней информацией, основанной на законодательстве РФ.

5. Выводы:

- ООО "Никасмед" демонстрирует рост выручки и прибыли в 2025 году по сравнению с 2024 годом.
- Увеличение внеоборотных активов свидетельствует о развитии материально-технической базы организации.

6. События после отчетной даты.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Организации, отсутствуют.

Генеральный директор_ / Хорхорина И.М. /

Дата: 13 марта 2026 г.