

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью «МЕДИЦИНСКАЯ КОМПАНИЯ
ПРЕСИМЕД»
за 2025 год

1. Общие сведения об Организации

- **Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «МЕДИЦИНСКАЯ КОМПАНИЯ ПРЕСИМЕД».
- **ИНН:** 7733849729.
- **Юридический адрес:** 125373, г. Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Южное Тушино, пр-д Походный, д. 4, корпус 1, помещение 3/1.
- **Отчетный период:** 2025 год (с 1 января 2025 г. по 31 декабря 2025 г.).
- **Система налогообложения:** Упрощенная система налогообложения (УСН).
- **Аудит:** Обязательному аудиту деятельность Общества не подлежит.

2. Анализ имущественного положения (Активы)

В 2025 году наблюдается значительное расширение деятельности Общества, что подтверждается ростом валюты баланса.

- **Валюта баланса:** Увеличилась в 4,7 раза и на 31 декабря 2025 г. составила **6 632 тыс. руб.** (на 31.12.2024 — 1 419 тыс. руб.).
- **Структура активов:**
 - *Внеоборотные активы* у Общества отсутствуют (0 тыс. руб.).
 - *Оборотные активы* формируют 100% имущества компании.
 - **Дебиторская задолженность** является основной статьей активов. За год она выросла с 1 331 тыс. руб. до **6 620 тыс. руб.** Рост связан с увеличением объемов реализации и предоставлением отсрочек платежа покупателям.
 - *Денежные средства* сократились (с 88 тыс. руб. до 13 тыс. руб.), что характерно для фазы активного роста при высокой оборачиваемости средств.

3. Анализ финансового положения (Пассивы и Капитал)

В структуре пассивов произошли существенные изменения, связанные с реструктуризацией долгов и началом операционной деятельности.

- **Капитал и резервы:**
 - Собственный капитал остается отрицательным (непокрытый убыток). На конец отчетного периода он составил **(11 333) тыс. руб.**, что,

однако, лучше показателя прошлого года ((16 115) тыс. руб.). Улучшение произошло за счет полученной в 2025 году чистой прибыли.

- **Долгосрочные обязательства:**

- Снизилась с 17 425 тыс. руб. до **25 тыс. руб.** Это указывает на погашение основной суммы долгосрочных займов в течение года.

- **Краткосрочные обязательства:**

- **Кредиторская задолженность** резко выросла со 109 тыс. руб. до **17 941 тыс. руб.**
- **Вывод:** Рост краткосрочной «кредиторки» при одновременном гашении долгосрочных займов свидетельствует о перетоке долга из «длинного» в «короткий». Это может быть как реструктуризация, так и привлечение товарных кредитов от поставщиков для финансирования текущей деятельности.

4. Анализ финансовых результатов

Отчетный год ознаменовался началом активной коммерческой деятельности и выходом на операционную прибыль.

- **Выручка:** В 2025 году составила **53 559 тыс. руб.** (в 2024 году выручка отсутствовала).
- **Себестоимость продаж:** **46 918 тыс. руб.** Валовая прибыль от продаж составила 6 641 тыс. руб.
- **Прибыль до налогообложения:** С учетом сальдо прочих доходов/расходов (437 тыс. руб. доходов против 43 тыс. руб. расходов) составила 6 985 тыс. руб.
- **Чистая прибыль:** После вычета налога по УСН (2 204 тыс. руб.) чистая прибыль отчетного года составила **4 781 тыс. руб.** (в 2024 году был убыток 15 684 тыс. руб.).

5. Основные факторы, влияющие на финансовые результаты

1. **Начало масштабной деятельности:** Переход от нулевой выручки к обороту более 50 млн руб. свидетельствует о завершении этапа становления и выходе на операционные мощности.
2. **Рентабельность:** Достигнутый уровень чистой рентабельности (около 9% от выручки) позволил компании сократить накопленный убыток прошлых лет и улучшить структуру капитала.
3. **Долговая нагрузка:** Погашение долгосрочных займов снижает финансовые риски в будущем, однако текущая зависимость от краткосрочных обязательств остается высокой.

6. Заключение

Бухгалтерская отчетность ООО «МЕДИЦИНСКАЯ КОМПАНИЯ ПРЕСИМЕД» за 2025 год достоверно отражает финансовое положение Общества.

Ключевой позитивный фактор: текущая деятельность является прибыльной.
Зафиксирован значительный рост выручки и активов.

Генеральный директор
ООО «МЕДИЦИНСКАЯ КОМПАНИЯ ПРЕСИМЕД»

/ Журба И.А. /