

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ГЛАДКО»
ЗА 2025 ГОД**

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «ГладКо» (далее по тексту – Общество) зарегистрировано в установленном законом порядке и осуществляет свою деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации.

- **Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «ГладКо».
- **ИНН:** 5404167075.
- **Юридический адрес:** 630073, Новосибирская обл, г. Новосибирск, ул. Геодезическая, д. 4/1, помещ. 12.
- **Единоличный исполнительный орган (Руководитель):** Генеральный директор Гладких Юлия Сергеевна.
- **Основной вид деятельности:** Деятельность в области медицины прочая (код ОКВЭД 86.90).
- **Организационно-правовая форма:** Общество с ограниченной ответственностью (код ОКОПФ: 12300).
- **Форма собственности:** Частная собственность (код ОКФС: 16).
- **Система налогообложения:** Упрощенная система налогообложения (объект налогообложения – доходы).
- **Обязательный аудит:** Общество не подлежит обязательному аудиту в соответствии с критериями, установленными законодательством РФ.
- **Единица измерения:** Все стоимостные показатели в отчетности и настоящей пояснительной записке приведены в тысячах рублей (код по ОКЕИ: 384), если не указано иное.

Годовая бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ и Положений по бухгалтерскому учету (ПБУ/ФСБУ).

2. Структура и анализ актива баланса на 31 декабря 2025 г.

По состоянию на 31 декабря 2025 года валюта баланса Общества составила **2 441 тыс. руб.**, что значительно (на 45,6%) выше показателя предыдущего года (1 676 тыс. руб.). Рост обусловлен расширением деятельности и увеличением оборотных активов.

Активы организации представлены исключительно оборотными активами. Внеоборотные активы (материальные, нематериальные, финансовые) на балансе отсутствуют (показатели строк 1150 и 1170 равны 0).

В состав оборотных активов входят следующие группы:

1. **Запасы (строка 1210):** Стоимость запасов на конец отчетного периода составляет **448 тыс. руб.** Увеличение по сравнению с прошлым годом (412 тыс. руб.) составляет 8,7%. Рост запасов связан с накоплением материалов и расходных средств для обеспечения расширяющегося объема медицинских услуг.
2. **Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250):** Остаток денежных средств на расчетных счетах и в кассе Общества составил **149 тыс. руб.** Снижение

показателя по сравнению с 2024 годом (208 тыс. руб.) связано с активным финансированием текущей деятельности и расчетами с поставщиками.

3. **Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240):** Данная статья полностью представлена дебиторской задолженностью, которая на 31.12.2025 г. достигла **1 844 тыс. руб.** (в 2024 г. — 1 056 тыс. руб.).

3. Структура и анализ пассива баланса на 31 декабря 2025 г.

Пассивная часть баланса характеризуется преобладанием собственного капитала и ростом кредиторской задолженности.

1. **Капитал (строка 1300):** Собственный капитал Общества вырос за год на 39,4% и составил **1 771 тыс. руб.**
 - *Уставный капитал:* величина уставного капитала оставалась неизменной в течение отчетного периода и составила 10 тыс. руб.
 - *Нераспределенная прибыль (строка внутри раздела):* накопленная чистая прибыль прошлых лет и отчетного года составила **1 761 тыс. руб.**, что является основным источником формирования активов компании.
2. **Заемные средства:** Общество не использует долгосрочные (строка 1410) и краткосрочные (строка 1510) банковские кредиты и займы, что свидетельствует о финансовой независимости от банковского сектора. Показатели по данным строкам равны 0.
3. **Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520):** Обязательства Общества перед кредиторами на конец года составляют **670 тыс. руб.** (рост в 1,65 раза по сравнению с 406 тыс. руб. в 2024 г.).

4. Анализ финансовых результатов (на основе Отчета о финансовых результатах)

Финансовый результат деятельности Общества за 2025 год характеризуется следующими показателями:

- **Выручка (строка 2110):** за 2025 год составила **11 007 тыс. руб.**, что выше показателя 2024 года (8 124 тыс. руб.) на 35,5%. Рост выручки обусловлен расширением перечня платных медицинских услуг и увеличением пациентопотока.
- **Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120):** составили **9 972 тыс. руб.** (включая себестоимость продаж — 8 691 тыс. руб.). Рост расходов пропорционален росту выручки.
- **Прочие расходы (строка 2350):** составили **204 тыс. руб.**, что выше уровня прошлого года. В данную категорию вошли расходы на расчетно-кассовое обслуживание, услуги банков.
- **Налог на прибыль (доходы) организаций (строка 2410):** отражен налог, уплачиваемый в связи с применением УСН, в размере **330 тыс. руб.**, что соответствует налоговой декларации.
- **Чистая прибыль (строка 2400):** по итогам 2025 года составила **501 тыс. руб.**, что на 63 тыс. руб. (14,4%) выше, чем в 2024 году (438 тыс. руб.). Рост чистой прибыли подтверждает эффективность текущей деятельности.

5. Оценка финансового состояния и выводы

Анализ структуры баланса и отчета о финансовых результатах позволяет сделать следующие выводы о финансовом состоянии ООО «ГладКо» на 31.12.2025 г.:

1. **Финансовая устойчивость:** Общество демонстрирует высокий уровень финансовой устойчивости. Отсутствие заемных средств (кредитов и займов) и высокая доля собственного капитала (более 70% в структуре пассивов) свидетельствуют о минимальных финансовых рисках.
2. **Ликвидность и платежеспособность:** Несмотря на значительный объем дебиторской задолженности, наличие денежных средств (149 тыс. руб.) позволяет своевременно обслуживать текущую кредиторскую задолженность (670 тыс. руб.). Коэффициенты ликвидности находятся в пределах допустимых норм для данного вида деятельности. Разрыв между дебиторской и кредиторской задолженностью покрывается за счет нераспределенной прибыли.
3. **Рентабельность:** Деятельность Общества является прибыльной. Показатели рентабельности продаж и активов имеют положительную динамику по сравнению с предыдущим годом.
4. **Динамика развития:** Наблюдается устойчивый рост основных финансовых показателей (выручка, активы, прибыль), что характеризует Общество как динамично развивающийся субъект рынка медицинских услуг.

6. Заключение

Бухгалтерская отчетность ООО «ГладКо» за 2025 год сформирована в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете. Отраженные в ней показатели достоверно отражают финансовое положение Общества и финансовые результаты его деятельности за отчетный период.

**Генеральный директор
ООО «ГладКо»**

_____ / Гладких Юлия Сергеевна /

«18» марта 2026 г.