ПОЛЮС медицина

Общество с ограниченной ответственностью «ПОЛЮС»
677001, РС(Я), г. Якутск, ул. Дзержинского, 12/4, оф. 4
E-mail: polus_ykt@mail.ru

Исх. № 1955
от 23.03.2026г.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год ООО «ПОЛЮС»

1. Общие сведения

Настоящая Пояснительная записка подготовлена к бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ПОЛЮС» (далее – Общество) за 2025 год.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ПОЛЮС».

Сокращенное наименование: ООО «ПОЛЮС».

ИНН/КПП: 1435273855 / 143501001.

Юридический адрес: 677005, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, ул. Лермонтова, д.56, кв. 8.

Фактический адрес: 677000, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, ул. Дзержинского, д. 12/4, офис 4.

Руководитель: Директором Общества является Федорцов Анатолий Сергеевич.

Основной вид деятельности: основным видом экономической деятельности Общества является торговля оптовая изделиями, применяемыми в медицинских целях, что соответствует коду ОКВЭД 46.46.2. Деятельность Общества направлена на обеспечение потребностей медицинских учреждений и населения в специализированной продукции.

Режим налогообложения: Общество применяет упрощенную систему налогообложения (УСН) с объектом налогообложения «доходы минус расходы». Согласно положениям Налогового кодекса РФ, было установлено применение НДС (20%) с 1 января 2025 года. Это означает, что для целей налогообложения доходов и расходов применяется УСН, но при этом Общество выступает как плательщик НДС и выставляет счета-фактуры с выделенным НДС покупателям, а также имеет право на вычет входящего НДС по приобретенным товарам (работам, услугам).

Среднесписочная численность персонала: за отчетный период 2025 года среднесписочная численность работников составила 10 человек.

2. Ключевые показатели деятельности за 2025 год: Динамика и анализ эффективности

Итоги 2025 года демонстрируют позитивную динамику финансовых результатов и повышение операционной эффективности Общества.

Выручка от продаж: Объем выручки за 2025 год составил 253 991 тыс. руб. Этот показатель превышает уровень 2024 года (241 938 тыс. руб.) на 12 053 тыс. руб., или на 5%. Рост выручки, хотя и умеренный, подтверждает стабильный спрос на продукцию Общества и успешное развитие клиентской базы. Основными драйверами роста, являлись расширение ассортимента и активная работа по привлечению новых клиентов, а также, фактор роста спроса товаров.

Чистая прибыль: Значительным достижением является увеличение показателя чистой прибыли до 37 194 тыс. руб. Это на 15,6% больше, чем в 2024 году. Такой существенный рост чистой прибыли, опережающий рост выручки, свидетельствует о высокой эффективности управления затратами Общества.

3. Детальный анализ структуры активов и обязательств (Баланс)

Динамика структуры баланса Общества в 2025 году отражает его активное развитие и рост масштабов деятельности.

Валюта баланса: Общая стоимость активов Общества (валюта баланса) увеличилась на 39%, составив 100 701 тыс. руб., по сравнению с 72 440 тыс. руб. на конец 2024 года. Такой значительный рост свидетельствует об активном расширении бизнеса.

Запасы (стр. 1210): Увеличение запасов с 32,5 млн до 46 млн руб. (рост на 41%). Это является стратегически оправданным шагом. Основными факторами роста являются: закупка новых товарных позиций для удовлетворения растущего спроса и укрепления рыночных позиций. Создание запасов под уже заключенные контракты на 2026 год, что является признаком уверенности в будущих продажах и стремлением обеспечить бесперебойные поставки. Рост закупочных цен является объективной причиной увеличения стоимости товарных запасов.

Дебиторская задолженность (стр. 1240): наблюдается существенный рост дебиторской задолженности в 2,1 раза, с 19,8 млн до 41,1 млн руб. Основная часть состоит из суммы, подлежащей получению от наших клиентов по действующим договорам с более длительным сроком оплаты в сумме 31,8 млн руб. В том числе, отдельные два контрагента имеют просроченную дебиторскую задолженность в размере 29,5 млн рублей. В настоящее время в отношении данных должников Обществом ведется претензионно-исковая работа, планируется взыскание задолженности в судебном порядке. В структуре также присутствуют авансы, перечисленные поставщикам за товары в размере 7,2 млн руб.

Кредиторская задолженность (стр. 1520): рост кредиторской задолженности с 5,9 млн до 12,4 млн руб. (увеличение в 2,1 раза), связан с увеличением объема закупок товара у поставщиков в 4 квартале 2025 года на условиях отсрочки платежа, а также авансы, полученные от покупателей в счет предстоящих поставок.

4. Анализ структуры финансирования (Собственный капитал)

Общество демонстрирует высокую степень финансовой устойчивости, что обеспечивается значительной долей собственного капитала в структуре пассивов.

Собственный капитал: на конец 2025 года собственный капитал составляет 88 312 тыс. руб. Эта сумма составляет внушительные 88% от общей валюты баланса (100 701 тыс. руб.). Высокая доля собственного капитала является ключевым фактором финансовой устойчивости Общества. Значительная часть активов сформирована за счет собственных средств, а не заемных. Это снижает финансовые риски, зависимость от кредиторов и повышает «запас прочности» компании. Основным источником формирования собственного капитала является нераспределенная прибыль, что свидетельствует об успешной операционной деятельности и реинвестировании заработанных средств в развитие бизнеса.

Высокая доля просроченной дебиторской задолженности создает риск ее невозврата и, как следствие, негативного влияния на финансовое состояние Общества. Чтобы устранить возникновение подобной просроченной задолженности, пересмотрены внутренние процедуры контроля за дебиторской задолженностью, при заключении новых договоров и предоставлении отсрочек платежа. В отношении контрагентов с просроченной задолженностью ведется активная претензионно-исковая работа. Осуществляется мониторинг сроков оплаты по текущим договорам с покупателями.

5. События после отчетной даты

По состоянию на дату составления настоящей Пояснительной записки, иных фактов существенных событий после отчетной даты, которые могли бы оказать значительное влияние на финансовое состояние Общества, не выявлено.

Директор ООО «ПОЛЮС»

_____ /А.С. Федорцов/