

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ЗА 2025 ГОД

ООО «МЕДТЕХСЕРВИС +»

I. Общие сведения

1.1. Основные реквизиты организации

Годовая бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с действующим законодательством РФ.

Общество с ограниченной ответственностью «МЕДТЕХСЕРВИС +» (далее – Общество) образовано 20 июля 2016 года .

Полное наименование Общество с ограниченной ответственностью «МЕДТЕХСЕРВИС +»

Сокращенное наименование ООО «МЕДТЕХСЕРВИС +»

ОГРН 1161447059707

ИНН / КПП 1435310433 / 143501001

Юридический адрес 677000, Республика Саха (Якутия), г.о. город Якутск, г. Якутск, ул. Дзержинского, д. 26, к. 1, кв. 7

Фактический адрес (место осуществления деятельности) 677004, Республика Саха (Якутия), г. Якутск

1.2. Основные виды экономической деятельности

Основным видом деятельности Общества является деятельность сухопутного пассажирского транспорта: перевозки пассажиров в городском и пригородном сообщении (ОКВЭД 49.31). Организация также имеет 48 дополнительных видов деятельности, включая техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств, аренду и управление собственным или арендованным имуществом .

1.3. Участники (учредители) и руководство

По состоянию на 31 декабря 2025 года единственным участником Общества является:

Учредитель (100% доли): Красковский Александр Сергеевич.

· Генеральный директор: Красковский Александр Сергеевич действует с 20 июля 2016 года.

· Уставный капитал: 50 000 рублей (полностью оплачен).

Бенефициарным владельцем является Красковский А.С.

1.4. Показатели деятельности и структура

Основные положения:

- учет ведется по фактической стоимости;
- амортизация основных средств — линейным методом;
- материально-производственные запасы оцениваются по средней себестоимости;
- выручка признается по мере оказания услуг;
- формируются резервы по сомнительным долгам и оценочные обязательства.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и составляется по упрощенной форме в соответствии с ФСБУ 4/2023. , в связи с тем, что Общество относится к субъектам малого предпринимательства и не подлежит обязательному аудиту (выручка не превышает 800 млн руб., активы — 400 млн руб.).

· Статус: Микропредприятие (среднесписочная численность по данным 2025 года — 5 человек; применение упрощенных способов ведения учета). В реестре МСП с 10.08.2019 Система налогообложения УСН (доходы минус расходы)

Основные заказчики ГБУ РС (Я) «ЯГБ №2», ГБУ РС(Я) «ЯРКБ», ГАУ РС(Я) «ЯССЦ» — Государственные медицинские учреждения

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.

II. Основание для составления отчетности и допущение непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем (непрерывность деятельности), и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. 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 .

III. Основные положения учетной политики

Учетная политика Общества разработана в соответствии с действующими законодательными актами и обеспечивает достоверное отражение фактов хозяйственной деятельности. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование отчетности возложена на генерального директора. Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с применением программного продукта «1С:Бухгалтерия».

IV. Анализ финансового положения

1. Активы

Общая величина активов на 31.12.2025 составила:
15 704 тыс. руб.

Рост по сравнению с 2024 годом:

+3 454 тыс. руб. (рост ~28%)

Структура активов:

- Основные средства: отсутствуют на конец 2025 года
(в 2024 году — 28 в 2023 году -204 тыс. руб., произошло выбытие активов)

- Запасы:

581 тыс. руб. (стабильный уровень)

- Денежные средства:

12 332 тыс. руб. (рост с 8 550 тыс. руб.)

- Дебиторская задолженность:

2 792 тыс. руб. (снижение)

Вывод:

Компания стала **более ликвидной**, значительная часть активов — денежные средства.

2. Пассивы

Капитал на 31.12.2025:

14 661 тыс. руб.

Рост капитала: +3 069 тыс. руб.

Основной источник роста — чистая прибыль.

Обязательства:

- Кредиторская задолженность:

903 тыс. руб. (рост более чем в 2 раза)

- Оценочные обязательства:

139 тыс. руб. Снижение прочих краткосрочных обязательств обусловлено погашением оценочных обязательств (резервов предстоящих расходов на оплату отпусков).

Вывод:

Компания финансируется в основном за счет **собственного капитала**, долговая нагрузка низкая.

V. Финансовые результаты

Основные показатели:

- Выручка:

31 106 тыс. руб.

(рост на 74% по сравнению с 2024 годом), увеличением объема перевозок в г. Якутске, а также ростом числа заключенных государственных контрактов с медицинскими учреждениями

- Себестоимость:

22 915 тыс. руб.

- Чистая прибыль:

7 070 тыс. руб. (рост более чем в 2 раза)

Рентабельность

Рентабельность продаж:

≈ **22,7%** (7070 / 31106)

Это высокий показатель для транспортной компании.

Прочие показатели

- Прочие доходы: 331 тыс. руб.
- Прочие расходы: 427 тыс. руб.
- Налог (УСН): 1 025 тыс. руб.

VI. Анализ деятельности

В 2025 году деятельность Общества характеризуется:

- ✓ существенным ростом выручки
- ✓ увеличением чистой прибыли
- ✓ ростом денежных средств
- ✓ снижением дебиторской задолженности

Одновременно наблюдается:

На 31 декабря 2025 года в составе основных средств числятся объекты, по которым начислена амортизация в размере 100% первоначальной стоимости, однако данные объекты продолжают использоваться в производственной деятельности. Первоначальная стоимость таких объектов составила 850 тыс. руб., остаточная стоимость — 0 руб. Списание данных объектов с баланса не производилось в связи с их дальнейшей эксплуатацией.

VII. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность сократилась, что свидетельствует о:

- повышении платежной дисциплины клиентов
- улучшении управления расчетами

Кредиторская задолженность увеличилась, но остается на допустимом уровне.

Вся кредиторская задолженность является краткосрочной (срок погашения в течение 12 месяцев) и представлена задолженностью перед поставщиками за материалы и услуги. Просроченной кредиторской задолженности не имеется.

VIII. Налогообложение

Общество применяет упрощенную систему налогообложения.

Сумма налога за 2025 год составила:

1 025 тыс. руб.

IX. События после отчетной даты

События после 31 декабря 2025 года, оказывающие существенное влияние на финансовое положение Общества, отсутствуют.

В соответствии с требованиями бухгалтерского учета, Общество раскрывает информацию о связанных сторонах:

Операции: В отчетном периоде крупные сделки с учредителем, выходящие за рамки обычной хозяйственной деятельности (приобретение/продажа имущества, выдача займов), не совершались.

Вознаграждение: Вознаграждение генеральному директору выплачивается согласно трудовому договору и включено в состав расходов по обычным видам деятельности (управленческие расходы).

X. Информация о государственной помощи и закупках

Общество в 2025 году государственную помощь (субсидии, бюджетные кредиты, гранты) не получало.

Общество является активным участником системы государственных закупок (44-ФЗ), (223-ФЗ). Основными заказчиками выступают государственные бюджетные учреждения здравоохранения Республики Саха (Якутия) .

XI. Заключение

Финансовое состояние ООО «МЕДТЕХСЕРВИС +» по итогам 2025 года оценивается как **устойчивое и стабильное**.

Организация:

- демонстрирует рост бизнеса
- эффективно управляет денежными потоками
- не имеет значительной долговой нагрузки

Генеральный директор _____ (А.С. Красковский)

«24» марта 2026 г.