

## ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год Общества с ограниченной ответственностью "ДРОПМЕД" (ООО "Дропмед")

### 1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью "ДРОПМЕД" (далее — Организация) зарегистрировано 27 апреля 2023 года Межрайонной инспекцией ФНС № 17 по Иркутской области.

- **ИНН/КПП:** 3849094935 / 384901001
- **ОГРН:** 1233800009354
- **Юридический адрес:** 664047, Иркутская область, г. Иркутск, ул. Партизанская, д. 101, кв. 102.
- **Основной вид деятельности (ОКВЭД):** 86.21 «Общая врачебная практика».
- **Лицензия:** № Л041-01108-38/00682795 от 21.09.2023 на осуществление медицинской деятельности.
- **Уставный капитал:** 10 000 (Десять тысяч) рублей. Единственным участником с долей 100% является Абрамова Марина Владимировна. Данные соответствуют счету 80 ОСВ.
- **Исполнительный орган:** Генеральный директор — Абрамова Марина Владимировна.

Организация является субъектом малого предпринимательства и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

### 2. Учетная политика

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с ФЗ № 402-ФЗ и действующими ФСБУ в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

- **Запасы (ФСБУ 5/2019):** Оценка запасов при выбытии производится по средней себестоимости. На 31.12.2025 остатки материалов отсутствуют (счет 10 закрыт), что связано с полным потреблением расходных медицинских материалов в рамках оказания услуг.
- **Основные средства (ФСБУ 6/2020):** Активы стоимостью менее 100 000 руб. признаются расходами в периоде приобретения. Внеоборотные активы на балансе отсутствуют.

### 3. Анализ активов и обязательств

Показатель (тыс. руб.)	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Отклонение, +/-	Отклонение, %
<b>АКТИВ, всего</b>	<b>1 272</b>	<b>284</b>	<b>+988</b>	<b>347,9%</b>
Денежные средства	1 141	151	+990	655,6%
Дебиторская задолженность	132	133	-1	-0,8%
<b>ПАССИВ, всего</b>	<b>1 272</b>	<b>284</b>	<b>+988</b>	<b>347,9%</b>
Капитал и резервы	546	(400)	+946	-
Кредиторская задолженность	726	343	+383	111,7%

#### Комментарии к статьям:

- Денежные средства (1 141 тыс. руб.):** Значительный рост обусловлен увеличением выручки.
- Дебиторская задолженность (132 тыс. руб.):** Практически не изменилась по сравнению с прошлым годом. Представляет собой авансы, выданные поставщикам (счет 60.02 — 127 тыс. руб.).
- Кредиторская задолженность (726 тыс. руб.):** Рост составил более 100%. В структуре задолженности: расчеты с поставщиками (счет 60.01 — 580 тыс. руб.) и начисленные налоги по состоянию на 31.12.2025 (счет 68, 69 — 133 тыс. руб.).
- Собственный капитал:** Вышел в положительную зону (546 тыс. руб.) за счет полученной чистой прибыли текущего периода, что перекрыло убытки прошлых лет.

#### 4. Анализ финансовых результатов

Показатель (тыс. руб.)	2025 год	2024 год	Отклонение, %
Выручка	8 603	6 538	+31,6%
Себестоимость продаж	(7 095)	(5 240)	+35,4%
Валовая прибыль	1 508	1 298	+16,2%
Прочие расходы	(128)	(113)	+13,3%
Налог (УСН)	(434)	(275)	+57,8%
<b>Чистая прибыль</b>	<b>946</b>	<b>910</b>	<b>+4,0%</b>

#### Анализ эффективности деятельности:

- **Маржинальность:** Валовая маржа составила 17,5%. Рост выручки на 31,6% свидетельствует о расширении клиентской базы медицинского центра.
- **Себестоимость:** Сформирована расходами на оплату медицинского персонала и управленческими затратами (счет 26).
- **Прочие расходы (128 тыс. руб.):** Включают в себя банковские комиссии и списание задолженностей (данные счета 91.02).
- **Кросс-чекинг:** Чистая прибыль текущего года в размере 946 тыс. руб. соответствует данным счета 99 в ОСВ. Сумма нераспределенной прибыли в балансе на 31.12.2025 составила 536 тыс. руб. (946 тыс. руб. прибыли за 2025 год минус 410 тыс. руб. накопленного убытка прошлых лет).

**Вывод:** ООО "ДРОПМЕД" по итогам 2025 года демонстрирует стабильную динамику роста. Организация полностью устранила дефицит собственного капитала, возникший на этапе создания компании, и имеет прочное финансовое положение.

Генеральный директор ООО "ДРОПМЕД" Абрамова М. В.

30 марта 2026 г.