

**Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью «ВестМедсервис»
за 2025 год**

1. Общие сведения об организации

Показатель	Значение
Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ВестМедсервис»
Сокращенное наименование	ООО «ВестМедсервис»
Место нахождения (адрес)	127083, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Аэропорт, ул. 8 Марта, д. 1, стр. 12, помещ. 4/44А
ИНН	7713736759
ОКПО	37163464
Организационно-правовая форма	Общество с ограниченной ответственностью
Форма собственности	Частная собственность (ОКФС 16)
Основной вид деятельности	Деятельность в области здравоохранения (поставка медицинского оборудования, выполнение работ по государственным контрактам)
Уставный капитал	10 000 тыс. руб. (сформирован полностью)
Аудит	Бухгалтерская отчетность не подлежит обязательному аудиту

2. Учетная политика организации

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с:

- Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- действующими Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ) и Федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ);

- учетной политикой организации, утвержденной руководителем.

Основные элементы учетной политики:

Элемент	Способ ведения
Амортизация основных средств	Линейный метод
Оценка материально-производственных запасов	По средней себестоимости
Признание выручки	По методу начисления
Система налогообложения	Упрощенная система налогообложения (УСН), объект — «доходы минус расходы»
Резерв по сомнительным долгам	Создается в бухгалтерском учете в соответствии с ПБУ. На 31.12.2025 резерв сформирован в размере 412 тыс. руб.

В отчетном периоде изменения учетной политики не вносились.

3. Основные показатели деятельности организации

3.1. Финансовые результаты (тыс. руб.)

Показатель	2025	2024	Изменение
Выручка	135 572	65 046	+108,4%
Себестоимость продаж	(35 847)	(31 864)	+12,5%
Валовая прибыль	99 725	33 182	+200,5%
Управленческие расходы	(44 049)	(30 937)	+42,4%
Прибыль от продаж	55 676	2 245	+2 380%
Прочие доходы	5 931	5 702	+4,0%
Прочие расходы	(26 137)	(6 109)	+327,8%

Показатель	2025	2024	Изменение
Чистая прибыль	29 434	34	+86 471%

3.2. Анализ факторов роста выручки

Рост выручки (более чем в 2 раза) обусловлен выполнением крупных государственных контрактов в 2025 году:

Наименование проекта	Сумма (тыс. руб.)
МНОЦ МГУ контракт №1213-44-2024	28 688
ККБ №2 Контракт №08185000008250054760001	17 618
ККБ №2 Контракт №018185000008250049000001	13 805
МНОЦ МГУ контракт №0979-44-2024	13 169
ККБ №2 Контракт №08185000008240111330001	6 190
Контракт №0859200001124014125-01	5 591
КубГМУ Контракт №61-ЭА/25/К	5 294
Контракт №0852500000124004853 ОКБ Омск	5 095
МГУ Контракт №1213-44-2024	4 394
Макроактив сч.ОО-10	3 828
Итого по основным контрактам	103 672

4. Структура активов и пассивов

4.1. Валюта баланса (тыс. руб.)

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	Изменение
Актив	66 476	60 836	+9,3%

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	Изменение
Пассив	66 476	60 836	+9,3%

4.2. Структура активов

Раздел	31.12.2025	31.12.2024	Доля в 2025
Внеоборотные активы	1 896	2 650	2,9%
Основные средства	1 896	2 650	2,9%
Оборотные активы	64 580	58 186	97,1%
Запасы	24 018	26 722	36,1%
Дебиторская задолженность	24 010	19 753	36,1%
Денежные средства	16 552	3 656	24,9%
Прочие оборотные активы	0	8 055	0%
Итого активов	66 476	60 836	100%

4.3. Структура пассивов

Раздел	31.12.2025	31.12.2024	Изменение
Капитал и резервы	41 327	30 818	+34,1%
Уставный капитал	10	10	0%
Нераспределенная прибыль	41 317	30 808	+34,1%
Долгосрочные обязательства	0	0	—
Краткосрочные обязательства	25 149	30 018	-16,2%
Заемные средства	1 795	21 345	-91,6%

Раздел	31.12.2025	31.12.2024	Изменение
Кредиторская задолженность	23 354	8 673	+169,3%
Итого пассивов	66 476	60 836	+9,3%

5. Расшифровка существенных статей баланса

5.1. Дебиторская задолженность (строка 1230)

Вид задолженности	31.12.2025	31.12.2024
Расчеты с покупателями и заказчиками	13 557	11 709
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5 011	6 198
Расчеты с разными дебиторами	4 826	988
Авансы выданные	3 497	1 432
Сальдо по ЕНС	674	641
Итого по условиям договоров	24 422	19 843
Резерв по сомнительным долгам	(412)	(90)
Балансовая стоимость	24 010	19 753

Движение резерва по сомнительным долгам в 2025 году:

Показатель	Сумма (тыс. руб.)
Остаток на 01.01.2025	90
Сформирован резерв	322
Восстановлено	0
Остаток на 31.12.2025	412

5.2. Основные средства (строка 1150)

Показатель	31.12.2025	31.12.2024
Первоначальная стоимость	3 271	3 271
Накопленная амортизация	(1 375)	(621)
Остаточная стоимость	1 896	2 650

Амортизация за 2025 год составила 754 тыс. руб. (в 2024 — 588 тыс. руб.).

5.3. Запасы (строка 1210)

Вид запасов	31.12.2025	31.12.2024
Сырье и материалы	13 625	17 520
Товары	9 959	4 540
Незавершенное производство	434	4 662
Итого	24 018	26 722

5.4. Кредиторская задолженность (строка 1520)

Вид задолженности	31.12.2025	31.12.2024
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	9 385	2 907
Авансы полученные (расчеты с покупателями)	5 110	0
Расчеты по налогам и сборам	2 780	369
Расчеты по страховым взносам	539	382
Задолженность по оплате труда	3 403	1
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	2 137	0
Итого	23 354	8 673

5.5. Заемные средства

Вид	31.12.2025	31.12.2024
Краткосрочные займы	1 795	21 345
Итого	1 795	21 345

Снижение заемных средств связано с погашением части займов в 2025 году.

5.6. Капитал и резервы

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	Изменение
Уставный капитал	10	10	0
Нераспределенная прибыль	41 317	30 808	+10 509
Итого	41 327	30 818	+10 509

Изменение нераспределенной прибыли обусловлено:

- чистой прибылью 2025 года — 29 434 тыс. руб.;
- выплатой дивидендов — (18 925) тыс. руб. (согласно отчету об изменениях капитала).

6. Анализ денежных потоков

Показатель	2025	2024
Сальдо от текущих операций	+28 187	-4 795
Сальдо от инвестиционных операций	0	0
Сальдо от финансовых операций	-15 376	0
Сальдо за период	+12 811	-4 795
Остаток на начало периода	3 656	6 133
Остаток на конец периода	16 552	3 656

Анализ: Положительный денежный поток от текущих операций (28 187 тыс. руб.) обеспечил рост остатка денежных средств на конец периода. Отрицательное сальдо от финансовых операций связано с выплатой дивидендов.

7. Оценка финансового состояния

7.1. Показатели ликвидности

Коэффициент	2025	2024	Норматив
Текущей ликвидности	2,57	1,94	>1-2
Быстрой ликвидности	1,61	0,78	>0,7-1
Абсолютной ликвидности	0,66	0,12	>0,2

7.2. Показатели финансовой устойчивости

Коэффициент	2025	2024	Норматив
Автономии	0,622	0,507	>0,5
Финансовой зависимости	1,61	1,97	<2,0
Обеспеченности собственными оборотными средствами	0,607	0,484	>0,1

7.3. Показатели рентабельности

Показатель	2025	2024
Рентабельность продаж (по чистой прибыли)	21,7%	0,05%
Рентабельность продаж (по валовой прибыли)	73,6%	51,0%
Рентабельность активов (ROA)	44,3%	0,06%
Рентабельность капитала (ROE)	71,2%	0,11%

8. Пояснения по налогообложению

Организация применяет **упрощенную систему налогообложения (УСН):**

Показатель	2025	2024
Объект налогообложения	Доходы минус расходы	Доходы минус расходы
Налог при УСН (тыс. руб.)	6 036	1 803
Эффективная ставка	6,1%	5,4%

Расчет налога произведен в соответствии с главой 26.2 НК РФ. Налоговая декларация по УСН представлена в установленный срок.

9. Расходы по обычным видам деятельности

Элемент затрат	2025	2024
Материальные затраты	24 184	26 918
Затраты на оплату труда	24 053	13 817
Отчисления на социальные нужды	5 302	3 344
Амортизация	754	588
Прочие затраты	21 375	22 205
Итого по элементам	75 668	66 872
Изменение остатков незавершенного производства	+4 227	-4 071
Итого расходы по обычным видам деятельности	79 895	62 801

10. События после отчетной даты

Существенных событий после 31 декабря 2025 года, требующих отражения или раскрытия в бухгалтерской отчетности, не выявлено.

11. Оценка перспектив развития

Финансовое состояние ООО «ВестМедсервис» на 31.12.2025 оценивается как **стабильное и устойчивое**.

Положительные факторы:

- рост выручки в 2,1 раза и чистой прибыли — в 865 раз;
- высокая ликвидность (коэффициент текущей ликвидности 2,57);
- финансовая независимость (коэффициент автономии 62,2%);
- значительное снижение заемных средств (с 21 345 тыс. руб. до 1 795 тыс. руб.);
- рост остатка денежных средств (с 3 656 до 16 552 тыс. руб.).

Ключевые риски:

- рост кредиторской задолженности (в 2,7 раза);
- значительная дебиторская задолженность (24 010 тыс. руб., 36,1% активов);
- зависимость от выполнения крупных государственных контрактов.

Планы на 2026 год:

- продолжение участия в государственных закупках;
- диверсификация клиентской базы;
- оптимизация управления дебиторской задолженностью;
- снижение кредиторской задолженности.

Подписи

Должность

Подпись

Расшифровка подписи

Генеральный директор

Шутова Анна Александровна

Дата составления

26.03.2026 г