

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчёту о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращённое наименование: ООО «ВитаМед №1»

1.2. Юридический адрес: 142721, Московская область, г.о. Ленинский, пгт. Мисайлово, мкр. Пригород Лесное, ш. Пригородное, д. 10

1.3. ИНН: 5003131593

1.4. ОКПО: 35092429

1.5. Численность сотрудников: По состоянию на 31.12.2025 в организации работают сотрудники, включая медицинский и административный персонал.

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 рублей (10 тыс. руб.).

1.7. Основной вид деятельности: оказание амбулаторно-поликлинической медицинской помощи в соответствии с действующей лицензией.

1.8. Генеральный директор: Харченко Ольга Владимировна.

2. Информация об учётной политике

Бухгалтерская отчётность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учёта Российской Федерации. Изменения в учётную политику в отчётном периоде не вносились.

Бухгалтерская (финансовая) отчётность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости.

2.1. Неприменение федеральных стандартов: Как субъект малого предпринимательства организация не применяет ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства» и ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль».

Организация применяет упрощённую систему налогообложения (УСН).

3. Основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся основные средства на сумму **5 021 753 руб.** (по состоянию на 31 декабря 2025 г.).

Для сравнения: на 31 декабря 2024 г. — 1 567 303 руб.; на 31 декабря 2023 г. — 1 833 097 руб.

Показатель включает: собственные основные средства (остаточная стоимость — 1 304 248 руб.) и права пользования активами по договорам аренды (остаточная стоимость — 3 717 505 руб.).

Состав собственных основных средств на 31.12.2025:

Наименование	Первоначальная стоимость, руб.	Амортизация, руб.	Остаточная стоимость, руб.
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 820 657	538 908	1 281 749
Офисное оборудование	117 929	95 430	22 499
Итого	1 938 586	634 338	1 304 248

Права пользования активами (аренда) на 31.12.2025:

Наименование	Первоначальная стоимость, руб.	Амортизация, руб.	Остаточная стоимость, руб.
Машины и оборудование (право пользования)	3 903 380	185 875	3 717 505
Итого	3 903 380	185 875	3 717 505

Движение основных средств за 2025 год:

- Поступило прав пользования активами — 3 903 380 руб. (оборудование, принятое в аренду/лизинг).
- Начислено амортизации по собственным ОС — 194 768 руб.
- Начислено амортизации по правам пользования активами — 185 875 руб.
- Выбытие основных средств — 68 287 руб.

4. Нематериальные активы

По строке 1110 «Нематериальные активы» баланса отражена сумма **0 руб.** (на 31 декабря 2025 г., 2024 г. и 2023 г.).

Нематериальные активы в организации отсутствуют. Капитальные вложения в нематериальные активы не осуществлялись.

5. Запасы

По строке 1210 «Запасы» баланса отражены запасы на сумму **1 941 549 руб.** (на 31 декабря 2025 г.).

Для сравнения: на 31 декабря 2024 г. — 1 907 861 руб.; на 31 декабря 2023 г. — 893 371 руб.

В составе запасов — сырьё и материалы на сумму 1 941 549 руб., товары отсутствуют.

За 2025 год поступило запасов на сумму 7 387 156 руб., списано — 7 353 468 руб. Резерв под обесценение запасов не создавался. Запасы, находящиеся в залоге или в пути, отсутствуют.

6. НДС по приобретённым ценностям

По строке 1220 баланса НДС по приобретённым ценностям на 31 декабря 2025 г. составляет **0 руб.** Организация применяет упрощённую систему налогообложения, в связи с чем НДС к вычету не предъявляется.

7. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по строке 1230 баланса составляет **467 588 руб.** (на 31 декабря 2025 г.).

Для сравнения: на 31 декабря 2024 г. — 877 000 руб.; на 31 декабря 2023 г. — 537 000 руб.

Вид задолженности	Сумма, руб.
Расчёты с покупателями и заказчиками	6 840
Расчёты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные)	452 969
Расчёты по налогам и сборам	0
Расчёты по социальному страхованию и обеспечению	794
Расходы будущих периодов	6 985
Итого	467 588

Дебиторская задолженность является краткосрочной (срок погашения — не более 12 месяцев). Резерв по сомнительным долгам не создавался.

8. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты по строке 1250 баланса составляют **3 025 075 руб.** (на 31 декабря 2025 г.).

Для сравнения: на 31 декабря 2024 г. — 2 293 528 руб.; на 31 декабря 2023 г. — 3 527 640 руб.

Структура денежных средств на 31.12.2025:

- Касса — 2 467 181 руб.
- Расчётные счета — 547 964 руб.
- Переводы в пути — 9 930 руб.

9. Капитал

Капитал организации на 31 декабря 2025 г. составляет **5 926 532 руб.**, в том числе:

- Уставный капитал — 10 000 руб.
- Нераспределённая прибыль — 5 916 532 руб.

Для сравнения:

- На 31 декабря 2024 г. — 6 107 627 руб. (уставный капитал — 10 000 руб., нераспределённая прибыль — 6 097 627 руб.).
- На 31 декабря 2023 г. — 6 347 758 руб. (уставный капитал — 10 000 руб., нераспределённая прибыль — 6 337 758 руб.).

Движение капитала за 2025 год:

- Чистая прибыль за 2025 год — 3 818 000 руб.
- Дивиденды, выплаченные участникам — 3 999 000 руб.

Уставный капитал не изменялся в течение отчётного периода. Резервный капитал и добавочный капитал не формировались.

10. Кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность по строке 1520 баланса составляет **1 066 711 руб.** (на 31 декабря 2025 г.).

Обязательство по аренде (лизинговые платежи) — **3 465 852 руб.** Итого краткосрочные обязательства — 4 532 563 руб.

Для сравнения: на 31 декабря 2024 г. — 546 000 руб.; на 31 декабря 2023 г. — 443 054 руб.

Вид задолженности	Сумма, руб.
Расчёты с поставщиками и подрядчиками	512 671
Расчёты по налогам и сборам	313 661
Сальдо по ЕНС	146 363
Расчёты по социальному страхованию и обеспечению	94 016
Расчёты с покупателями и заказчиками	0

Итого (без обязательства по аренде)	1 066 711
--	-----------

Просроченная кредиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 353 342 руб. (расчёты с поставщиками и подрядчиками). Долгосрочные заёмные средства отсутствуют. Оценочные обязательства не создавались.

11. Финансовые результаты деятельности

Выручка организации за отчётный период составила **29 208 569 руб.**, что на 1 302 107 руб. (4,3%) ниже аналогичного показателя прошлого года (30 510 676 руб. за 2024 г.).

Себестоимость продаж — 7 089 650 руб. (в 2024 г. — 6 833 253 руб.).

Валовая прибыль — 22 119 000 руб. (в 2024 г. — 23 678 000 руб.).

Коммерческие расходы за 2025 г. — 265 415 руб. (в 2024 г. — 59 438 руб.).

Управленческие расходы за 2025 г. — 16 921 421 руб. (в 2024 г. — 16 980 357 руб.).

Прибыль от продаж — 4 933 000 руб. (в 2024 г. — 6 639 000 руб.).

Прочие доходы — 9 000 руб. (в 2024 г. — 4 398 руб.). **Прочие расходы** — 272 876 руб. (в 2024 г. — 394 360 руб.), в том числе расходы по иной операционной деятельности — 251 339 руб.

Прибыль до налогообложения — 4 669 000 руб. (в 2024 г. — 6 249 000 руб.).

Налог при УСН — 832 479 руб. (в 2024 г. — 948 572 руб.).

Чистая прибыль за 2025 год составила **3 837 000 руб.** (в 2024 г. — 5 300 000 руб.).

12. Расходы по обычным видам деятельности

Элемент затрат	2025 г., руб.	2024 г., руб.
Материальные затраты	1 144 419	687 787
Затраты на оплату труда	3 889 573	3 141 417
Отчисления на социальные нужды	1 169 878	948 708
Амортизация	380 644	194 768
Прочие затраты	17 691 972	18 900 368
Итого по элементам	24 276 486	23 873 048
Итого расходы по обычным видам деятельности	24 276 486	23 873 048

Рост затрат на оплату труда связан с увеличением численности персонала и повышением заработной платы. Рост материальных затрат обусловлен увеличением объёмов оказанных услуг.

13. Движение денежных средств

Сальдо денежных потоков от текущих операций за 2025 год составило **4 179 000 руб.** (в 2024 г. — 4 297 000 руб.).

Поступления от текущих операций — 29 036 000 руб., в том числе:

- от продажи продукции, товаров, работ и услуг — 29 024 707 руб.
- прочие поступления — 10 869 руб.

Платежи по текущим операциям — 24 857 000 руб., в том числе:

- поставщикам за сырьё, материалы, работы и услуги — 18 692 878 руб.
- в связи с оплатой труда работников — 3 384 013 руб.
- налогов и сборов в составе единого налогового платежа — 2 698 321 руб.
- прочие платежи — 81 817 руб.

Денежные потоки от инвестиционных операций — отсутствуют.

Денежные потоки от финансовых операций: платежи на уплату дивидендов участникам — 3 447 000 руб. (в 2024 г. — 5 521 000 руб.).

Сальдо денежных потоков за период — 732 000 руб. (в 2024 г. — (-1 224 000 руб.)).

Остаток денежных средств: на начало периода (01.01.2025) — 2 293 528 руб.; на конец периода (31.12.2025) — 3 025 075 руб.

14. Инвентаризация

Инвентаризация основных средств, материально-производственных запасов, денежных средств и расчётов проведена перед составлением годовой отчётности. По результатам инвентаризации существенных расхождений не выявлено.

15. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

- **Снижение выручки** на 4,3% по сравнению с 2024 годом.
- **Рост расходов:** увеличение коммерческих расходов; рост затрат на оплату труда; признание расходов по аренде (амортизация права пользования активами — 185 875 руб.).

- **Признание обязательства по аренде** в сумме 3 465 852 руб. в связи с заключением долгосрочного договора аренды оборудования и применением ФСБУ 25/2018.
- **Снижение чистой прибыли** с 5 300 000 руб. в 2024 году до 3 837 000 руб. в 2025 году.
- **Финансовое положение** остаётся стабильным: собственный капитал — 5 926 532 руб., заёмные средства отсутствуют.

16. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчётность за отчётный год подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Руководство организации не имеет намерения ликвидировать организацию или прекратить деятельность и полагает, что организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем. Финансовое положение организации устойчиво, деятельность прибыльна, имеется достаточный запас ликвидности для ведения текущей деятельности.

17. События после отчётной даты

События, которые могли бы существенно повлиять на финансовое положение организации, финансовые результаты её деятельности и движение денежных средств и которые имели место в период между 31 декабря 2025 года и датой подписания бухгалтерской отчётности за 2025 год, отсутствуют.

Дата составления: «31» марта 2026 года

Генеральный директор _____ / Харченко О.В. /