ООО «Р.О.С. Мед»

Адрес (юридический/фактический):
164520, Архангельская область, Г.О. Северодвинск,
г. Северодвинск, проезд Тепличный, д. 6, помещ. 2
т.(8182) **42-55-77**, ***+7-921-495-99-03***
www.rosmed.su, rosmed@rosmed.su

ИНН/КПП: **2902089762/290201001**, ОКПО: **72924738**,
ОГРН: **1222900001356**, р/с № 40702810526480000016
в **филиале** «Центральный» Банка ВТБ ПАО г. Москва,
БИК: 044525411, корр. счет: **30101810145250000411**,
ИНН банка: **7702**070139, КПП банка: 770943002

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности

Организация ведет оптовую торговлю техникой, оборудованием и инструментами, применяемыми в медицинских целях, ОКВЭД 46.69.8

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.2 Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.
(подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

2.3 Учет запасов

Запасы списываются по средней стоимости.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

2.4 Отчетность

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ.

Отчет о движении денежных средств. В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет").

Финансовый анализ ООО "Р.О.С.МЕД" за 2025 год

Основной вид деятельности: Торговля оптовая техникой, оборудованием и инструментами, применяемыми в медицинских целях

Показатели за 2025 год	(В тысячах рублей)
Продажи	159 275
Прибыль	33 434

Чистые активы	59 079

Анализ показателей

Коэффициент текущей ликвидности	19,177
Коэффициент быстрой ликвидности	16,272
Коэффициент абсолютной ликвидности	1,392
Коэффициент наличия собственных средств	0,914
Рентабельность продукции	21,27 %
Рентабельность компании	20,99 %
Рентабельность активов	51,74 %
Рентабельность продаж	27,02 %
Оценка риска банкротства	Устойчивое финансовое состояние
Оценка кредитоспособности	Кредитоспособность не вызывает сомнений

Анализ отчетности

Данные бухгалтерской отчетности	2025	2024	2023
(В тысячах рублей)			
Продажи	159 275	150 017	0
Прибыль	33 434	33 113	0
Деньги	3 508	10 364	6 809
Материалы, товары, полуфабрикаты (запасы)	7 258	4 804	2 677
Здания, оборудование, автомобили, земля (ОС)	6 067	1 596	2 556
Авансы выданные, задолженность контрагентов	37 559	27 212	14 048
Авансы полученные, задолженность поставщикам	2 520	1 070	7 422
Полученные кредиты и займы	3 025	5 350	5 122
Чистые активы	59 079	53 822	38 482

ООО "Р.О.С.МЕД"

Анализ финансовых результатов за 2025 г.

Показатель		2025	2024	
	Выручка	159 184 073	150 016 587	6 %

Выполнение работ, оказание услуг		300 000	
Продажа медицинских товаров с НДС 10%		259 867	
Продажа медицинской техники без НДС		9 730 000	
Реализация медицинского оборудования без НДС	121 851 980	108 874 355	12 %
Реализация медицинского оборудования и изделий с НДС	11 967 720		
Торговля оптовая оборудованием	2 532 434	10 313 565	-75 %
Торговля оптовая прослеживаемым товаром		147 300	
Услуги по аренде (лизингу) медицинского оборудования включенного в реестр	21 797 653	20 377 000	7 %
Услуги по аренде (лизингу) медицинского оборудования не включенного в реестр с НДС	1 034 286		
Услуги по сублицензионным договорам программное обеспечение БЕЗ НДС		14 500	
Себестоимость	-90 449 743	-87 673 704	-3 %
Выполнение работ, оказание услуг			
Продажа медицинских товаров с НДС 10%		-196 000	
Продажа медицинской техники без НДС		-5 034 672	
Реализация медицинского оборудования без НДС	-79 463 054	-75 518 785	-5 %
Реализация медицинского оборудования и изделий с НДС	-8 647 493		
Торговля оптовая оборудованием	-2 339 196	-6 811 359	66 %
Торговля оптовая прослеживаемым товаром		-108 409	
Услуги по аренде (лизингу) медицинского оборудования включенного в реестр			
Услуги по аренде (лизингу) медицинского оборудования не включенного в реестр с НДС			
Услуги по сублицензионным договорам программное обеспечение БЕЗ НДС		-4 479	
Валовая прибыль	**68 734 329**	**62 342 883**	**10 %**
Выполнение работ, оказание услуг		300 000	
Продажа медицинских товаров с НДС 10%		63 867	
Продажа медицинской техники без НДС		4 695 328	
Реализация медицинского оборудования без НДС	42 388 926	33 355 570	27 %
Реализация медицинского оборудования и изделий с НДС	3 320 227		
Торговля оптовая оборудованием	193 238	3 502 206	-94 %
Торговля оптовая прослеживаемым товаром		38 892	
Услуги по аренде (лизингу) медицинского оборудования включенного в реестр	21 797 653	20 377 000	7 %
Услуги по аренде (лизингу) медицинского оборудования не включенного в реестр с НДС	1 034 286		
Услуги по сублицензионным договорам программное обеспечение БЕЗ НДС		10 021	
Коммерческие расходы	-33 289 334	-27 361 916	-22 %
<...>	-17 976		
Амортизация	-15 689 149	-19 415 825	19 %
Аренда цеха Тепличный пр. 6 (Рашев ИП)	-870 480	-704 754	-24 %
Банковская гарантия по договору	-153 382	-140 219	-9 %
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	-10 091	-8 222	-23 %
Вывоз и утилизация мусора	-909		
Гарантийный ремонт медицинского оборудования	-535 890	-1 284 802	58 %
Гидроизоляция стен	-4 609	-8 058	43 %
Материальные расходы	-198 600	-114 924	-73 %
Обучение специалиста		-5 000	
Обязательное и добровольное страхование имущества	-5 504	-1 021	-439 %
Оплата труда	-5 161 558	-4 111 118	-26 %
Прочие расходы	-28 790	-15 759	-83 %
Пуско-наладочные работы		-75 000	
Работы по ремонту офисного помещения		-43 128	
Специальная оценка условий труда	-7 000		

Списание материалов		-84 640	-11 246	-653 %
Страхование груза		-3 157		
Страховые взносы		-935 288	-711 954	-31 %
Транспортные расходы		-419 198	-269 901	-55 %
Услуги доставки кореспонденции, услуги почты			-6 336	
Услуги ЖКК и электроэнергия по арендованым офисным помещениям		-256 260	-71 222	-260 %
Услуги по техническому обслуживанию и ремонту оборудования		-8 320 000		
Участие в электронном аукционе		-586 856	-363 427	-61 %
	Управленческие расходы	-1 652 528	-14 118	> 1000%
<...>			-6 007	
Амортизация		-124 000		
Прочие расходы		-1 500 000		
Содержание служебного автотранспорта		-28 528		
Услуги ЖКК и электроэнергия по арендованым офисным помещениям			-8 111	
	Прибыль (убыток) от продаж	33 792 467	34 966 850	-3 %
	Рентабельность продаж	**21**	**23**	
	Проценты к получению	2 481 415	6	> 1000%
Проценты к получению, уплате (до 2025 г.)		2 481 415	6	42 057 784 %
АЦРИК-КОМ ИНФОРМ ООО		11 381		
ООО РИК-КОМ		2 312 594		
РИК-КОМ СЕРВИС ООО		157 438		
.	Проценты к уплате	-824 829		
Проценты к получению, уплате (до 2025 г.)		-824 829		
АЦРИК-КОМ ИНФОРМ ООО		-824 829		
	Прочие доходы	2 698 319	520 842	418 %
Исправительные записи по операциям прошлых лет		3 020		
Курсовые разницы			26 005	
Процентные расходы (аренда, лизинг)			344 833	
ООО РИК-КОМ			344 833	
Проценты к получению (депозиты, займы выданные)		5		
Проценты начисленные банком			3	
Проценты по банковским кредитам			1	
Прочие внереализационные доходы (расходы)		2 965		
Прочие внереализационные доходы и расходы		10	1	1 922 %
Прочие внереализационные доходы и расходы БЕЗ НУ		469		
ДЕЛОВЫЕ ЛИНИИ ООО		469		
Реализация основных средств		2 400 000		
Система видеоэндоскопическая Пентакс для колоноскопии				
Стерилизатор ГП-400-2-ТЗМОИ		100 000		
Система ультразвуковая диагностическая медицинская Vivid S60N с принадлежностями + Источник бесперeб		100 000		
Наркозно-дыхательный аппарат GE 9100c NXT с принадлежностями + Компрессор Remeza КМ-24.OLD10		100 000		
Комплект медицинского оборудования (монитор пациента анестезиологиский GE B105M с модулями газоанали		100 000		
Видеогастроскоп EG-330		100 000		
Светильник операционный потолочный «ЭМАЛЕД 500»		950 000		
Светильник операционный потолочный «ЭМАЛЕД 500»		950 000		

Резервы по сомнительным долгам		291 850		
Резервы по сомнительным долгам			150 000	
СГКБ № 2 СМП ГБУЗ АРХАНГЕЛЬСКОЙ ОБЛАСТИ			150 000	
	Прочие расходы	-2 929 025	-137 656	> 1000%
Неустойка, пени за нарушение исполнения контракта ПРИНИМАЕМЫЕ К НУ		-96 672		
АКОД ГБУЗ АО		-94 899		
ФГБУЗ ЦМСЧ № 58 ФМБА РОССИИ		-1 773		
Пени по налогам и сборам		-7		
Процентные расходы (аренда, лизинг)		-281 877	-58 550	-381 %
МКК РАЗВИТИЕ ФОНД		-281 877	-58 550	-381 %
Прочие внереализационные доходы (расходы)		-1		
Прочие внереализационные доходы и расходы			-31 754	
РГО АРХАНГЕЛЬСКОЙ ОБЛАСТИ АО			-31 754	
Расходы на услуги банков		-47 487	-24 233	-96 %
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно		-1 576 158		
Реализация основных средств		-505 575		
Система видеоэндоскопическая Пентакс для колоноскопии		-221 200		
Светильник операционный потолочный «ЭМАЛЕД 500»		-142 187		
Светильник операционный потолочный «ЭМАЛЕД 500»		-142 187		
Резервы по сомнительным долгам		-402 569		
Штрафы, пени, неустойки принимаемые к НУ по договорам		-18 679	-23 118	19 %
ГОРОДСКАЯ ПОЛИКЛИНИКА №40 СПБ ГАУЗ		-15 383		
КОРЯЖЕМСКАЯ ГОРОДСКАЯ БОЛЬНИЦА ГБУЗ АО		-956		
КОТЛАССКАЯ ЦГБ		-2 341		
СГКБ № 2 СМП ГБУЗ АРХАНГЕЛЬСКОЙ ОБЛАСТИ			-715	
ФГБУЗ ЦМСЧ № 58 ФМБА РОССИИ			-22 403	
	Прибыль (убыток) до налогообложения	35 218 348	35 350 042	
	Налог при УСН	-1 873 594	-1 892 113	1 %
	Прочее	-1		
	Чистая прибыль	33 344 753	33 457 929	
	Всего доходов	**164 363 807**	**150 537 435**	**9 %**
	Всего расходов	**-131 019 054**	**-117 079 506**	**-12 %**

Расчет стоимости чистых активов

по данным учета на 31 декабря 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Р.О.С.МЕД"

(наименование организации)

Единица измерения: тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	I. Внеоборотные активы	33 895	26 463	27 492
2	II. Оборотные активы	30 728	33 779	23 534

3	Задолженность по вкладам в уставный капитал	-	-	-
4	**Итого активы, принимаемые к расчету***	**64 624**	**60 242**	**51 026**
5	IV. Долгосрочные обязательства	3 025	5 350	5 000
6	V. Краткосрочные обязательства	2 520	1 070	7 544
7	Доходы будущих периодов, связанные с получением государственной помощи и безвозмездным получением имущества	-	-	-
8	**Итого обязательства, принимаемые к расчету****	**5 544**	**6 420**	**12 544**
9	**Чистые активы*****	**59 079**	**53 822**	**38 482**

* Активы принимаются к расчету за исключением задолженности учредителей по вкладам в уставный капитал (стр. 1 + стр. 2 + стр. 3).

** Обязательства принимаются к расчету за исключением доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества (стр. 5 + стр. 6 + стр. 7).

*** Определение стоимости чистых активов выполнено в соответствии с приказом Минфина России от 28.08.2014 N 84н "Об утверждении Порядка определения стоимости чистых активов" как разность между величиной принимаемых к расчету активов организации (стр. 4) и величиной принимаемых к расчету обязательств организации (стр. 8).

Объекты, переданные в аренду, на 31 декабря 2025г

Сортировка: Контрагент По возрастанию, Основное средство По возрастанию, Дата передачи в аренду По возрастанию

Контрагент			
Основное средство	Количество	Дата передачи в аренду	Срок от начала аренды, мес
РИК-КОМ СЕРВИС ООО			
Видеогастросклоп Pentax EG-2790K	1	28.04.2022	44
ФГБУЗ ЦМСЧ № 58 ФМБА РОССИИ			
80-042-00- 04 Электрохирургический коагулятор KLS Martin Maxium ME 402 с прина длежностями	1	31.08.2024	16
Автомат для гистологической обработки тканей STP 120-3	1	10.11.2025	1
Видеогастроскоп гибкий Sonoscape EG-500	3	26.06.2024	18
Видеогастроскоп гибкий Sonoscape EG-500	1	19.06.2025	6
Видеогастроскоп гибкий Sonoscape EG-500	1	19.06.2025	6
Компрессор винтовой HGS7-7,5-500D Hertz	1	06.12.2024	12
Моечная машина для эндоскопов DETRO WASH 7004	1	15.07.2025	5
Система видеоэндоскопическая HD- 500: Устройство обработки изображений и Источник света	1	14.06.2024	18
Система ультразвуковая диагностическая медицинская Logiq E TB с при надлежностями, версия R9	1	23.09.2025	3
Система ультразвуковая диагностическая медицинская Versana ACTIVE с принадлежностями, производства G	1	10.04.2024	20

Директор
ООО «Р.О.С. Мед» _____ Рашева Ольга Сергеевна
(подпись) (расшифровка подписи)