Акционерное общество «Сервис Медицинских Систем»
ИНН 9731135384 ОГРН 1247700387296
121596, г. Москва, ул. Горбунова, д. 2 стр. 3

Исх.№ бн
«28» января 2026г

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу за 2025 год
Акционерного общества «Сервис Медицинских Систем» (АО «СМС»)

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой Бухгалтерской отчетности АО «СМС» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Общие сведения
1.1. Информация об обществе
Полное наименование – Акционерного общества «Сервис Медицинских Систем». Сокращенное наименование АО "СМС"
Общество зарегистрировано 24.05.2024 года Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве за основным регистрационным номером (ОГРН) 1247700387296.
Юридический адрес (место нахождения): 121596, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ МОЖАЙСКИЙ, УЛ ГОРБУНОВА, Д. 2, СТР. 3.

1.2. Основные виды деятельности
Основным видом деятельности Общества является: 33.13 Ремонт электронного и оптического оборудования (Лицензия от 27.08.2024 № Л016-00110-77/01365406);
Дополнительный вид деятельности: 46.46.2 Торговля оптовая изделиями, применяемыми в медицинских целях.

1.3. Структура капитала, основные акционеры
Уставный капитал Общества разделен на 100 000 штук обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 (один) руб. каждая. Государственный регистрационный номер 1-01-07072-G. Распределение акций Общества среди учредителей осуществляется следующим образом, и составляет 100% уставного капитала:
Конин Андрей Анатольевич 70 000 (семьдесят тысяч) штук обыкновенных акций, доля 70%.
Новикова Галина Александровна 30 000 (тридцать тысяч) штук обыкновенных акций, доля 30%.
Держатель реестра акционеров акционерного общества - АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "РЕГИСТРАТОРСКОЕ ОБЩЕСТВО "СТАТУС" (ИНН 77071179242)
Доли участников не обременены.

1.4. Информация об исполнительных и контрольных органах
Органами управления и контроля Общества являются:
Высший орган управления – Общее собрание акционеров.
Орган управления Обществом – генеральный директор Общества - Чернова Ольга Александровна. Срок полномочий три года (Протокол №1 от 06.05.2024).

Обособленные подразделения, дочерние и зависимые общества отсутствуют.
Численность работающих сотрудников Общества в 2025г составляет 2 (два) человека:
генеральный директор, менеджер отдела продаж.
Обязанности главного бухгалтера исполняет генеральный директор Чернова Ольга Александровна (Приказ №1 от 24.05.2024 г).

2. Основные положения учетной политики

2.1. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

2.2. Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом генерального директора от 24.05.2024 № 1 (п. 8 ПБУ 1/2008).

2.3. Обработка учетной информации ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Бухгалтерия 8.3.

2.4. В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок использования (обращения, владения или погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.5. Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 19/02. Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств. Финансовые вложения при выбытии учитываются по учетной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

2.6. Учет запасов ведется на основании ФСБУ 5/2019. Вид запасов: оборудование, хозяйственный инвентарь, товар для продажи.

Сырье и материалы учитывается на счете 10 «Материалы» по соответствующим субсчетам по фактической себестоимости. Покупные товары учитываются на счете 41 «Товары» по цене приобретения без учета транспортных расходов. Транспортные расходы, связанные с приобретением покупных товаров, учитываются в составе расходов на продажу. Себестоимость товаров и материалов, приобретенных за плату, определяется по сумме, уплаченной поставщику, без применения положений подп. «б» п.12 и п.13 ФСБУ 5/2019.

При реализации и ином выбытии запасы оцениваются по средней себестоимости;

Резерв на обесценение запасов не создается.

2.7. Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Доходы от обычных видов деятельности:

- Продажа медицинских изделий;
- Услуги послепродажного ремонта медицинских изделий;

Остальные доходы являются прочими доходами.

К прямым расходам относятся затраты, связанные с реализацией товаров, работ, услуг по основным видам деятельности (покупная стоимость товара, заработная плата, налоги с ФОТ, расходы на доставку).

К косвенным расходам относятся услуги связи, почтовые расходы, расходы на программное обеспечение и т.д.

Расходы по кредитам и займам, услуги банка, пени, штрафы начисленные в бюджет признаются прочими расходами.

3. Показатели деятельности организации

3.1. Показатели деятельности организации представлены в таблицах (Приложение №1) , в тыс.руб.

3.2. По итогам 2025 г АО «СМС» получило чистую прибыль в размере 342709,35 руб.

Нераспределенная прибыль на 31.12.2025 г составила 200400,55 руб.

Величина чистых активов на 31.12.2025 г - 300400,55 руб.

3.3. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год не подходит под условия обязательного аудита п.п. 4 п. 1 ст. 5 Федерального закона от 30.12.2008 N 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

Генеральный директор Чернова О.А.

Приложение №1. Показатели деятельности АО «СМС» за 2025 год, в тыс. руб.

1. Запасы

1.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	105	-	5 989	(5 826)	-	-	X	X	268	-
	За 2024 г.	-	-	105	-	-	-	X	X	105	-
Сырье и материалы	За 2025 г.	105	-	-	-	-	-	-	-	105	-
	За 2024 г.	-	-	105	-	-	-	-	-	105	-
Товары	За 2025 г.	-	-	5 989	(5 826)	-	-	-	-	163	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав отсутствуют

2. Виды доходов и расходов

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Доходы от реализации товаров (оквэд 46.46.2)	7189	
Доходы от оказания услуг (оквэд 33.13)	52	
Доходы в виде процентов по депозитам	56	
Итого доходы	**7297**	
Прямые расходы:	6689	(177)
Покупная стоимость реализованного товара (оквэд 46.46.2)	5826	-
Материальные расходы на оказания услуг (оквэд 33.13)	31	(177)
Затраты на оплату труда	606	
Отчисления на социальные нужды	184	-
Транспортные расходы	42	-
Косвенные расходы (управленческие):	134	
Связь, телефония	25	
Прочие расходы (почтовые расходы, расходы на ПО - СБИС,1С и др.)	109	
Внереализационные расходы:	25	
Услуги банка	13	
Проценты по полученным займам	10	
Штрафы, пени	2	
Итого расходы	**6848**	**(177)**

3. Дебиторская задолженность

3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	перекласс-ифициро-вано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	20	-	635	-	(20)	-	-	-	635	-
	За 2024 г.	-	-	20	-	-	-	-	-	20	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	20	-	517	-	(20)	-	-	-	517	-
	За 2024 г.	-	-	20	-	-	-	-	-	20	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	63	-	-	-	-	-	63	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	36	-	-	-	-	-	36	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	19	-	-	-	-	-	19	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	20	-	635	-	(20)	-	-	X	635	-
	За 2024 г.	-	-	20	-	-	-	-	X	20	-

3.2. Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

4. Обязательства

4.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств).

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	Перекласифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	500	-	-	(500)	-	-	-
	За 2024 г.	-	500	-	-	-	-	500
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	500	-	-	(500)	-	-	-
	За 2024 г.	-	500	-	-	-	-	500
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	2 623	-	(21)	-	-	2 602
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	52	-	(21)	-	-	31
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	612	-	-	-	-	612
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	1 800	-	-	-	-	1 800
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	65	-	-	-	-	65
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	76	-	-	-	-	76
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	17	-	-	-	-	17
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	500	2 623	-	(521)	-	X	2 602
	За 2024 г.	-	500	-	-	-	X	500

4.2. Просроченные и оценочные обязательства отсутствуют.