

**Общество с ограниченной ответственностью
«МЕДЭКСПЕРТ»
ИНН 2901286510 КПП 290101001**

**163000, г.Архангельск, ул. Прокопия Галушина, дом 5,
1 этаж**

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ НА 31.12. 2025 г. и
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 г.**

Общество с ограниченной ответственностью «МЕДЭКСПЕРТ»

ИНН 2901286510 КПП 290101001 ОГРН 1172901007531

Общество включено в реестр субъектов малого и среднего предпринимательства с присвоением категории «Микропредприятие».

Юридический и фактический адрес:

г. Архангельск, ул. Прокопия Галушина, д.5,1 этаж

Дата государственной регистрации: 21 июня 2017 г.

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 г. составляет 10000 рублей.
Учредителем Общества является физическое лицо – Чанчиков Сергей Андреевич

Исполнительный орган Общества - управляющий-индивидуальный предприниматель Чанчиков Сергей Андреевич

Среднесписочная численность – 9 человек

Основной вид деятельности Общества – деятельность в области медицины прочая (ОКВЭД 86.90)

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности в РФ. (ФСБУ и ПБУ).

Система налогообложения - УСН с объектом «доходы минус расходы».

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

- амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском учете начисляется линейным методом;
- материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости;
- списание материально-производственных запасов в производство, производится по средней себестоимости;
- финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

Между ООО «Медэксперт» и ООО «Инвитро СПб» заключен агентский договор № 1/АП от 01.08.2017 г. на оказание платных медицинских услуг физическим лицам (проведение лабораторных исследований биологического материала), взятие образцов биологического материала у пациентов и выдачу пациентам результатов лабораторных исследований, подготовленных Принципалом. Вознаграждение Агента по настоящему Договору составляет 20-40 % от стоимости лабораторных исследований и оказанных

услуг. Расчет агентского вознаграждения производится Принципалом по окончании месяца на основании актов об оказанных услугах и детализации оказанных услуг. На основании актов Принципала корректируется выручка Агента от предоставления данных услуг на конец каждого месяца.

ООО «Медэксперт» имеет три подразделения «ИНВИТРО», находящихся по следующим адресам:

- г.Архангельск, пр.Прокопия Галушина, д.5
- г.Архангельск, пр.Никольский, д.37, корп.1
- г.Северодвинск, пр.Ломоносова, д.85, корп.1

Расшифровка стр.1150 «Материальные внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса:

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве ОС, стоимостью не более 100 тыс. рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию. Общество не создает резерва на ремонт ОС.

На 31.12.25 г. основных средств в организации не имеется.

Расшифровка стр.1240 «Финансовые и другие оборотные активы» Бухгалтерского баланса:

На 31.12.2025 г. дебиторская задолженность составляет 578 тыс.рублей, в т.ч.:

- авансовые платежи поставщикам и подрядчикам 575 тыс.рублей
- переплата по налогам 3 тыс.рублей

Расшифровка стр.1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса:

На 31.12.2025 остатки по материалам отсутствуют, в течение года были приобретены материалы на сумму 391 тыс.рублей для хозяйственных нужд организации и полностью списаны на расходы.

Расшифровка стр.1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса:

На 31.12.2025 г. имеется кредиторская задолженность в сумме 536 тыс.рублей, в т.ч.:

- | | |
|---|-----------------|
| - текущая задолженность по налогу на УСН | 127 тыс.рублей. |
| - задолженность поставщикам за работы, услуги | 409 тыс. рублей |

По основным объектам учета 25.12.2025 г. проведена инвентаризация. В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено. Проведены сверки с поставщиками и подрядчиками.

В 2025 г. покупателям были оказаны услуги на сумму 42 478 тыс.рублей.
Агентское вознаграждение ООО «Медэксперт» согласно агентского договора составило 20 430 тыс.рублей.

**Расшифровка стр.2120 «Расходы по обычным видам деятельности»
Отчета о финансовых результатах:**

Расходы по основному виду деятельности учитываемые на сч.26 «Общехозяйственные расходы» по окончании отчетного периода списываются в дебет сч.90 «Реализация продукции (работ, услуг)». Себестоимость продаж, коммерческие, управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности (ПБУ 10/99 «Расходы организации») и за 2025 г. составили 18 654 тыс. рублей в т.ч.:

Наименование расходов	Сумма, тыс.рублей
Роялти (по договору концессии)	1 008
Оплата труда	5 542
Страховые взносы с ФОТ	1 370
Материальные расходы	391
Аренда помещений	2 300
Охрана помещений	118
Управленческие услуги	3 150
Бухгалтерские услуги	1 922
Юридические услуги	1 940
Утилизация мед.отходов	185
Обслуживание орг.техники, компьютерных программ	72
Услуги связи	225
Прочие расходы (текущий ремонт, дератизация и др.)	431

**Расшифровка стр.2350 «Прочие расходы»
Отчета о финансовых результатах:**

Наименование расходов	Сумма, тыс.рублей
Услуги банка	442
Прочие (штрафные санкции)	1

Дочерних и зависимых обществ нет. ООО «Медэксперт» не принадлежит к группе компаний или иным связанным сторонам.

Управляющий-
Индивидуальный предприниматель



С.А.Чанчиков