Общество с ограниченной ответственностью "МЕДСПЕЙС"
7743283369 / 773301001

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год Общества с ограниченной ответственностью «Медспейс»

1. Сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью "Медспейс" (далее – Общество) создано на основании Решения единственного участника от 20.11.2018 г.

Общество зарегистрировано 23.11.2018 г.

ОГРН: 1187746957353,

ИНН 7743283369 , КПП 773301001 .

Юридический адрес: 125424, город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Покровское-Стрешнево, ш Волоколамское, дом 71, корпус 4, квартира 453

Фактический адрес: 125424, город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Покровское-Стрешнево, ш Волоколамское, дом 71, корпус 4, квартира 453

Исполнительным органом Общества на момент составления бухгалтерской (финансовой) отчетности является Управляющий Индивидуальный предприниматель – Абсалямов Руслан Ильдарович.

Размер уставного капитала Общества 10 000 руб.

Учредителями Общества являются:

Учредитель	**Доля в уставном капитале, %**
Абсалямов Руслан Ильдарович	100 %

Основной вид деятельности Общества – 63.11.1 Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов

Среднесписочная численность работающих за 2025 г. составила 0 (ноль) человек, на конец 2025 г. общая численность сотрудников – 0 (ноль человек.

Общество состоит на учете в Инспекции Федеральной налоговой службы №33 по г. Москве. Общество применяет упрощенную систему налогообложения (доходы).
Общество является субъектом малого предпринимательства (микропредприятие).

Изменения в учредительные документы в течение 2025 года не вносились.

Бухгалтерская отчетность как единая система данных об имущественном и финансовом положении Общества, а также о результатах его хозяйственной деятельности составлена на основе данных бухгалтерского учета в соответствии с действующими правилами в Российской Федерации.

В соответствии с Федеральным законом от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Федеральный стандартом бухгалтерского учета "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 04.10.2023г. №157, годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 г. включает:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется сторонней организацией, оказывающей специализированные услуги по ведению бухгалтерского учета в соответствии с заключенным договором. Бухгалтерский учет ведется автоматизировано с использованием плана счетов стандартной версии программы 1С Предприятие 8.3
Общество ведет бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций в рублях и копейках. Все пояснения представлены в тысячах рублей.

Основные элементы учетной политики

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.
Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н. (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010)

Основные средства

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.
Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.
Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Нематериальные активы

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

Материально производственные запасы, незавершенное производство

Материалы и товары, приобретаемые для использования и реализации, учитываются по покупной стоимости. Учет материально-производственных запасов ведется по фактической себестоимости на счете 10 «Материалы» без использования счетов бухгалтерского учета 15 и 16. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится Обществом по себестоимости первых по времени приобретения материалов методом средней себестоимости.

Резерв под обесценение материалов, незавершенного производства не создается. Общество отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

Дебиторская и кредиторская задолженность

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются каждой стороной в своей бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из бухгалтерских записей и признаваемых ею правильными. По полученным займам и кредитам задолженность показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов.

Дебиторская задолженность, выраженная в иностранной валюте, отражается в финансовой отчетности в рублях в суммах, определяемых путем пересчета иностранных валют по курсу Центрального банка Российской Федерации, действующему на отчетную дату.

Долгосрочная задолженность по полученным займам и кредитам переводится в краткосрочную задолженность в момент, когда по условиям договора займа и кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

Дебиторская и кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и списывается на финансовые результаты Общества.

Списание долга в убыток вследствие неплатежеспособности должника не является аннулированием задолженности. Эта задолженность должна отражаться за бухгалтерским балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года. Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:
- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника;
- в отношении задолженности по выданным займам учитываются результаты оценки.

Если на отчетную дату имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Решение о создании резерва по сомнительной задолженности утверждается руководителем Общества.

Учет расходов

Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99.

Расходами Общества признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов или возникновения обязательств.

Накопленные управленческие расходы на конец каждого отчетного периода списываются в качестве условно-постоянных в дебет счета 90 «Управленческие расходы».

Учет доходов

Учет доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99.

Критерий существенности информации в бухгалтерской отчетности

При формировании показателей бухгалтерского учета, а также во всех случаях использования в нормативно-правовых актах принципа существенности в Обществе устанавливается уровень существенности, который служит основным критерием признания фактов существенными.

Существенными признаются обстоятельства, значительно влияющие на достоверность отчетности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу по группе операций с соответствующей категорией активов или обязательств за отчетный год составляет не менее 10%.

2. Пояснения к бухгалтерскому балансу

2.1. По строке 1150 «Материальные внеоборотные активы» отражено в том числе:

Основные средства	Остаточная стоимость (тыс. руб.)		
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Настольный компьютер HP ProDesk 400 G9 DM	21	58	95
Итого	21	58	95

2.2. По строке 1170 "Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы" отражено в том числе:

Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы	Сумма (тыс. руб.)		
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	Остаточная стоимость, тыс. руб.		
Товарный знак MedSpace	29	34	38
web-приложение	-	867	867
Итого	29	901	905

2.3. По строке 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты" отражено в том числе:

Денежные средства и денежные эквиваленты	На 31 декабря (тыс. руб.)		
	2025 года	2024 года	2023 года
Расчетные счета в рублях	974	1 218	1 640
Итого	974	1 218	1 640

2.4. По строке 1240 "Финансовые и другие оборотные активы" отражено в том числе:

Финансовые и другие оборотные активы	Сумма (тыс. руб.)		
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	Сумма (тыс. руб.)		
Расчеты с покупателями и заказчиками	112	171	126
Итого	112	171	126

2.5. По строке 1300 "Капитал" отражено в том числе:

Капитал	На 31 декабря (тыс. руб.)		
	2025 года	2024 года	2023 года
Уставный капитал	10	10	10
Добавочный капитал	27	27	27
Нераспределенная прибыль	1 049	2 252	2 684
Итого	1 086	2 289	2 721

2.6. По строке 1520 "Краткосрочная кредиторская задолженность" отражено в том числе:

Краткосрочная кредиторская задолженность	Сумма (тыс. руб.)		
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15	30	30
Расчеты по налогам и сборам	25	28	16
Расчеты с покупателями и заказчиками	10	-	-
Итого	50	58	46

3. Пояснения к отчету о финансовых результатах

3.1. По строке 2110 «Выручка» отражено в том числе:

Наименование	2025 год (тыс. руб.)	2024 год (тыс. руб.)
Агентское вознаграждение	1 393	1 285
Итого	1 393	1 285

3.2. По строке 2120 «Расходы по обычным видам деятельности» отражено в том числе:

Наименование	2025 год (тыс. руб.)	2024 год (тыс. руб.)
УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ		
Амортизация	42	42
Услуги по бухгалтерскому учету	147	140
Консультационные услуги	36	-
Рекламные услуги	50	50
Услуги управления	1 300	1 140
Расходы на ПО	13	1
Списание материалов	33	-
Сопровождение web-приложения	-	136
Юридические услуги	6	107
Итого	1 627	1 616

3.3. По строке 2350 «Прочие расходы» отражено в том числе:

Наименование	2025 год (тыс. руб.)	2024 год (тыс. руб.)
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	12	25
Списание недавших результат разработок НМА	867	-
Расходы на услуги банков	3	3
Итого	882	28

3.4. По строке 2410 «Налог на прибыль (доходы) организаций» отражено в том числе:

Наименование	2025 год (тыс. руб.)	2024 год (тыс. руб.)
Налог при упрощенной системе налогообложения	87	73
Итого	87	73

По результатам отчетного периода получен финансовый результат - непокрытый убыток в размере 1 203 тыс. руб.

4. Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит Управляющего Индивидуального предпринимателя.

За отчетный период Общество начислило основному управленческому персоналу вознаграждение 1 300 тыс. руб.

5. Информация об аффилированных лицах и связанных сторонах

Общество не применяет ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» и не раскрывает информацию о связанных сторонах.

6. Оценочные резервы

Оценочные резервы у Общества отсутствуют.

7. Сомнительная задолженность

Сомнительная задолженность на 31.12.2025 отсутствует.

8. Судебные разбирательства

Судебные разбирательства на 31.12.2025 отсутствуют.

9. Информация о событиях после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты отсутствуют.

10. Информация по условным фактам хозяйственной деятельности

У Общества отсутствуют прошлые неопределенные события хозяйственной жизни, вследствие которых могли бы возникнуть условные активы либо обязательства на отчетную дату.

11. Непрерывность деятельности

По состоянию на 31 декабря 2025 года величина чистых активов положительная и составляет

1 086 тыс. руб.

Убыток, полученный на 31.12.2025 г., составляет 1 203 тыс. руб.

На текущий момент Общество осуществляет поиск, привлечение клиентов для их медицинского обслуживания в клиниках на основании агентских договоров.
В 2026 году Общество будет продолжать развивать текущее направление деятельности. Прекращение деятельности Обществом не планируется.

12. Информация о прекращаемой деятельности

У Общества нет намерений прекращать деятельность в течение последующих 12 месяцев.

Управляющий Индивидуальный предприниматель Абсалямов Руслан Ильдарович

«18» марта 2026 года.

М.П.